

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგება

2016 წლის I კვარტალი

ფინანსური ანგარიშგება  
2016 წლის I 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**  
2016 წლის 31 მარტის მდგომარეობით

(ლარებში)

აქტივები	შენიშვნა	31.03.2016	31.12.2015
<b>მიმდინარე აქტივები</b>			
ფულადი სახსრები	3	177 578	191 441
მოკლევადიანი ინვესტიციები საწ.ფასიან ქაღალდებში	4	376 453	369 146
მოთხოვნები	5	4 580	4 596
<b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>		<b>558 611</b>	<b>565 183</b>
<b>გრძელვადიანი აქტივები</b>			
ძირითადი საშუალებები	6	6 738	6 994
არამატერიალური აქტივები	7	409	425
<b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>		<b>7 147</b>	<b>7 419</b>
<b>სულ აქტივები</b>		<b>565 758</b>	<b>572 602</b>
<b>ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი</b>			
<b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>			
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	8	22 010	2 463
სხვა ვალდებულებები	9	4 212	4 209
<b>სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>		<b>26 222</b>	<b>6 672</b>
<b>საკუთარი კაპიტალი</b>			
სააქციო კაპიტალი	10	308 560	308 560
წინა პერიოდის აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		257 370	224 175
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)		(26 395)	33 195
<b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>		<b>539 535</b>	<b>565 930</b>
<b>სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი</b>		<b>565 758</b>	<b>572 602</b>

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

მოგება / ზარალის ანგარიშგება  
2016 წლის I კვარტალი

(ლარებში)

საოპერაციო შემოსავალი	შენიშვნა	Q1 2016	Q1 2015
საბროკერო საკომისიო		302	151
<b>საოპერაციო შემოსავალი სულ</b>		<b>302</b>	<b>151</b>
<b>საოპერაციო ხარჯები</b>			
სახელფასო ხარჯები		2 357	3 700
ოფისის იჯარა		1 976	1 741
საკომუნიკაციო მომსახურება	11	722	421
ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურების გადასახადი	12	15 437	764
ცვეთა და ამორტიზაცია		686	762
აუდიტორული მომსახურება		5 000	5 900
სხვადასხვა	13	224	989
<b>საოპერაციო ხარჯები სულ</b>		<b>26 401</b>	<b>14 278</b>
<b>საოპერაციო საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)</b>		<b>(26 100)</b>	<b>(14 127)</b>
<b>არასაოპერაციო შემოსავალი</b>	14	<b>507</b>	<b>2 544</b>
<b>არასაოპერაციო ხარჯები</b>	15	<b>803</b>	
<b>არასაოპერ. საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)</b>		<b>(296)</b>	<b>2 544</b>
<b>საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)</b>	16	<b>(26 395)</b>	<b>(11 583)</b>
<b>წინა პერიოდებში აკუმულირებული მოგება (ზარალი)</b>		<b>257 370</b>	<b>224 175</b>
<b>სულ აკუმულირებული მოგება (ზარალი)</b>	16	<b>230 975</b>	<b>212 593</b>

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი  
2016 წლის I კვარტალი

(ლარებში)

	Q1 2016	Q1 2015
<b>მოგება/ზარალი</b>	<b>(26 395)</b>	<b>(11 583)</b>
<b>ფული საოპერაციო საქმიანობიდან</b>		
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	19 547	6 319
მოთხოვნები მიწოდება/მომსახურებიდან	16	28 029
სახელფასო ვალდებულებები	(35)	(5)
ცვეთა და ამორტიზაცია	686	762
ვალდებულებები საწარმ. პერსონ. მიმართ	137	
ფასიანი ქაღალდების მიწოდ. ვალდებულება		
საგადასახადო ვალდებულებები	(99)	479
შეძენილი ძირითადი საშუალებები	(414)	(1 365)
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>	<b>(6 556)</b>	<b>22 635</b>
<b>ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>		
ინვესტიციები საწარმოთა ფასიანი ქაღალდებში	(7 307)	
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>	<b>(7 307)</b>	
<b>ფული საფინანსო საქმიანობიდან</b>		
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან</b>	<b>-</b>	
<b>ფულადი სახსრების ცვლილება</b>	<b>(13 863)</b>	<b>22 635</b>
<b>ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში</b>	<b>191 441</b>	<b>57 400</b>
<b>ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს</b>	<b>177 578</b>	<b>80 035</b>

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი  
2016 წლის I კვარტალი

(ლარებში)

	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>224 175</b>	<b>378 053</b>
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)			(11 583)	(11 583)
<b>31.03.2015</b>	<b>400 000</b>	<b>(91 440)</b>	<b>212 593</b>	<b>521 153</b>

	გაცხადებული სააქციო კაპიტალი	შეუვსებელი კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
<b>01.01.2016</b>	<b>400 000</b>	<b>(91 440)</b>	<b>257 370</b>	<b>565 930</b>
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)			(26 395)	(26 395)
<b>31.03.2016</b>	<b>400 000</b>	<b>(91 440)</b>	<b>230 975</b>	<b>539 535</b>

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები  
2016 წლის I 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 – 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 „უთიბი ბანკი ჯორჯია“.

**2. ფინანსური ანგარიშგების შეფასებისას 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  
2016 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  
2016 წლის I კვარტალი

3. ფულადი სახსრები

	<u>31.03.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
სს „თიბისი ბანკი“	161 670	167 416
სს „საქართველოს ბანკი“	42	46
სს „ბანკი ქართუ“	30	30
Interactive Brokers LLC	15 837	23 949
<b>სულ</b>	<b>177 578</b>	<b>191 441</b>

4. მოკლევადიანი ინვესტიციები

	<u>31.03.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
სს "ეს-ეიჩ"-ის აქციები	69000	69000
სს "ვითიბი ბანკი ჯორჯიას" აქციები	148	148
სს "საქ. საფონდო ბირჟის" აქციები	299 998	299 998
DIREXION DAILY S&P 500 BEAR	7 307	
<b>სულ</b>	<b>376 453</b>	<b>369 146</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>31.03.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
სხვა მოთხოვნები	1 037	1044
კლიენტებისაგან მისაღები საკომისიო	3 543	3 552
<b>სულ</b>	<b>4 580</b>	<b>4 596</b>

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები  
2016 წლის I კვარტალი

**6. ძირითადი საშუალებები**

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

ღირებულება 31.12.15 მდგომარეობით	26 814
დამატება	414
ღირებულება 31.03.2016 მდგომარეობით	27 228
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.15 მდგომარეობით	(19 819)
დარიცხვა	(670)
აკუმულირებული ცვეთა 31.03.2016 მდგომარეობით	(20 490)
საბალანსო ღირებულება 31.12.15 მდგომარეობით	6 994
საბალანსო ღირებულება 31.03.2016 მდგომარეობით	6 738

**7. არამატერიალური აქტივები**

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, რომელიც მცირდება აკუმულირებული ამორტიზაციით:

ღირებულება 31.12.15 მდგომარეობით	1 838
დამატება	
ღირებულება 31.03.2016 მდგომარეობით	1 838
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.15 მდგომარეობით	(1 413)
დარიცხვა	(16)
აკუმულირებული ცვეთა 31.03.2016 მდგომარეობით	(1 429)
საბალანსო ღირებულება 31.12.15 მდგომარეობით	425
საბალანსო ღირებულება 31.03.2016 მდგომარეობით	409

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები  
2016 წლის I კვარტალი

8. ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

	<u>31.03.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
ვალდებულება სს „საქართველოს საფონდო ბირის“ მიმართ	218	219
ვალდებულება სს „საქ. ფას. ქალ. ცენტ. დეპოზიტარის“ მიმართ	27	28
ვალდებულება სს „კავკასრეესტრის“ მიმართ		144
ვალდებულება შპს „ემ ჯი ემ“-ის მიმართ	5 000	
ვალდებულება სს „კავკასუს ონლაინს“ მიმართ	120	
ვალდებულება შპს „ანკორ კონსალტინგის“ მიმართ	229	229
ვალდებულება კომპანიის კლიენტების მიმართ	974	974
ვალდებულება შპს „სილქნეტის“ მიმართ	40	9
ვალდებულება INTERACTIVE BROKERS LLC მიმართ	14 635	
ვალდებულება სს „საქწყალპროექტის“ მიმართ	639	647
ვალდებულება სს "ბი-ჯი კაპიტალის" მიმართ	127	214
<b>სულ</b>	<b>22 010</b>	<b>2 463</b>

9. სხვა ვალდებულებები

	<u>31.03.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
მოკლევადიანი სესხის პროცენტები	103	103
ვალდებულება საწარმ. პერსონალ. მიმართ	179	42
სახელფასო ვალდებულება	10	45
საგადასახადო ვალდებულება	3 920	4 019
<b>სულ</b>	<b>4 212</b>	<b>4 209</b>

10. სააქციო კაპიტალი

	<u>31.03.2016</u>	<u>31.12.2015</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>Q1 2016</u>	<u>Q1 2015</u>
საფოსტო ხარჯები	30	60
ინტერნეტი	87	87
ინტერნეტ-დომენების გადასახადი	120	120
სატელეფონო ხარჯები	306	103
ვებ-გვერდის ხარჯები	179	50
<b>სულ</b>	<b>722</b>	<b>421</b>

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები  
2016 წლის I კვარტალი

12. ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება

	<u>Q1 2016</u>	<u>Q1 2015</u>
საბანკო ხარჯები	18	18
საფონდო ბირჟის მომსახურების ხარჯები	512	401
ცენტრალური დეპოზიტარის მომს. ხარჯები	78	77
რეესტრის მომსახურების ხარჯები	36	156
საბრ., შენახვის და გადაცვლ. საკომისიო (სს „ბი-ვი კაპიტალი“)	152	112
სხვა საბროკერო ხარჯები	14 640	
<b>სულ</b>	<b>15 437</b>	<b>764</b>

13. სხვადასხვა ხარჯები

	<u>Q1 2016</u>	<u>Q1 2015</u>
სანოტარო ხარჯები	4	
საერთო ხარჯები	220	921
საკანცელარიო ხარჯები		68
<b>სულ</b>	<b>224</b>	<b>989</b>

14. არასაკონტრაქტო შემოსავალი

	<u>Q1 2016</u>	<u>Q1 2015</u>
საკურსო სხვაობა	507	2 544
<b>სულ</b>	<b>507</b>	<b>2 544</b>

15. არასაკონტრაქტო ხარჯები

	<u>Q1 2016</u>	<u>Q1 2015</u>
აქციების გადაფასების მიღებული ზარალი	530	
საკურსო სხვაობა	272	
<b>სულ</b>	<b>802</b>	<b>0</b>

16. საანბარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი და აკუმულირებული მოგება

2016 წლის 1-ლი კვარტლის ზარალმა შეადგინა 26 395 ლარი. ამის შედეგად, საზოგადოების სრულმა მოგებამ მისი საქმიანობის დაწყებიდან (აკუმულირებული მოგების ჩათვლით) შეადგინა 230 975 ლარი.

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები  
2016 წლის I 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 აღქმვატურობა**

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ საკუთარი კაპიტალი 2016 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით შეადგენს 539 535 ლარს. შესაბამისად, საბროკერო კომპანია აკმაყოფილებს კაპიტალის აღქვატურობის კანონმდებლობით გათვალისწინებულ მოთხოვნებს.

**19. ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე**

2016 წლის 31 მარტის მდგომარეობით სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების რაოდენობა შეადგენს 718-ს.

**20. ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე**

2016 წლის 3 თვის განმავლობაში სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების ტრანზაქციების (გარიგებების) ჯამურმა მოცულობამ შეადგინა:

- თანხობრივად: 10 422 ლარი.
- ფასიანი ქაღალდების მიხედვით: 84 734 ცალი.

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე