

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგება

2016 წლის II კვარტალი

ფინანსური ანგარიშგება
2016 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
2016 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით

(ლარებში)

აქტივები	შენიშვნა	30.06.2016	31.12.2015
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	3	20 981	191 441
მოკლევადიანი ინვესტიციები საწ.ფასიან ქაღალდებში	4	496 163	369 146
მოთხოვნები	5	5 639	4 596
სულ მიმდინარე აქტივები		522 784	565 183
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	6 231	6 994
არამატერიალური აქტივები	7	393	425
სულ გრძელვადიანი აქტივები		6 624	7 419
სულ აქტივები		529 407	572 602
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	8	7 187	2 463
სხვა ვალდებულებები	9	3 971	4 209
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		11 158	6 672
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი	10	308 560	308 560
წინა პერიოდის აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		257 370	224 175
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)		(47 682)	33 195
სულ საკუთარი კაპიტალი		518 249	565 930
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		529 407	572 602

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

მოგება / ზარალის ანგარიშგება
2016 წლის II კვარტალი

(ლარებში)

	შენიშვნა	Q2 2016	Q2 2015	6m 2016	6m 2015
საოპერაციო შემოსავალი					
ფასიანი ქაღალდების რეალიზაციით მიღებული შედეგი			(298)		(298)
საბროკერო საკომისიო		284	295	586	446
საოპერაციო შემოსავალი სულ		284	(3)	586	148
საოპერაციო ხარჯები					
სახელფასო ხარჯები		2 032	1 995	4 389	5 695
ოფისის იჯარა		1 815	1 855	3 790	3 596
საკომუნიკაციო მომსახურება	11	308	268	1 030	689
ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურების გადასახადი	12	15 111	782	30 548	1 546
ცვეთა და ამორტიზაცია		712	857	1 398	1 619
აუდიტორული მომსახურება				5 000	5 900
სხვადასხვა	13	120	86	345	1 075
საოპერაციო ხარჯები სულ		20 099	5 841	46 500	20 118
საოპერაციო საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		(19 815)	(5 844)	(45 915)	(19 970)
არასაოპერაციო შემოსავალი					
	14	866	1 583	1 373	4 127
არასაოპერაციო ხარჯები					
	15	2 337	15	3 140	15
არასაოპერ. საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)					
		(1 472)	1 569	(1 767)	4 112
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)					
	16	(21 287)	(4 275)	(47 682)	(15 858)
წინა პერიოდებში აკუმულირებული მოგება (ზარალი)					
		230 975	212 593	257 370	224 175
სულ აკუმულირებული მოგება (ზარალი)					
	17	209 689	208 318	209 689	208 318

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი
2016 წლის II კვარტალი

(ლარებში)

	6m 2016	6m 2015
მოგება/ზარალი	(47 682)	(15 857)
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	4 724	398
მოთხოვნები მიწოდება/მომსახურებიდან	(1 042)	12 764
სახელფასო ვალდებულებები	(35)	335
ცვეთა და ამორტიზაცია	1 398	1 619
ვალდებულებები საწარმ. პერსონ. მიმართ	(8)	10
ფასიანი ქაღალდების მიწოდ. ვალდებულება		
საგადასახადო ვალდებულებები	(195)	615
შეტენილი ძირითადი საშუალებები	(603)	(1 857)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(43 443)	(1 973)
ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	(127 017)	14 882
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(127 017)	14 882
ფული საფინანსო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-	-
ფულადი სახსრების ცვლილება	(170 460)	12 909
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	191 441	57 400
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	20 981	70 309

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი
2016 წლის II კვარტალი

(ლარებში)

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

	გაცხადებული სააქციო კაპიტალი	შეუვსებელი კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
01.01.2016	400 000	(91 440)	257 370	565 930
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)			(47 682)	(47 682)
30.06.2016	400 000	(91 440)	209 689	518 249

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2016 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^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 „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 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
2016 წლის II კვარტალი

3. ფულადი სახსრები

	<u>30.06.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
სს „თიბისი ბანკი“	10 872	167 416
სს „საქართველოს ბანკი“	12	46
სს „ბანკი ქართუ“	30	30
Interactive Brokers LLC	10 067	23 949
სულ	20 981	191 441

4. მოკლევადიანი ინვესტიციები

	<u>30.06.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
სს "ეს ეიჩის" აქციები	69000	69000
სს "ვითიბი ბანკი ჯორჯიას" აქციები	148	148
სს "სი ეს არის" აქციები	117229	
სს "საქ. საფონდო ბირჟის" აქციები	299 998	299 998
DIREXION DAILY S&P 500 BEAR	9 788	
სულ	496 163	369 146

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>30.06.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
სხვა მოთხოვნები	1 862	1044
კლიენტებისაგან მისაღები საკომისიო	3 777	3 552
სულ	5 639	4 596

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2016 წლის II კვარტალი

6. ძირითადი საშუალებები

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

ღირებულება 31.12.15 მდგომარეობით	26 814
დამატება	603
ღირებულება 30.06.2016 მდგომარეობით	27 417
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.15 მდგომარეობით	(19 819)
დარიცხვა	(1 367)
აკუმულირებული ცვეთა 30.06.2016 მდგომარეობით	(21 186)
საბალანსო ღირებულება 31.12.15 მდგომარეობით	6 994
საბალანსო ღირებულება 30.06.2016 მდგომარეობით	6 231

7. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, რომელიც მცირდება აკუმულირებული ამორტიზაციით:

ღირებულება 31.12.15 მდგომარეობით	1 838
დამატება	
ღირებულება 30.06.2016 მდგომარეობით	1 838
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.15 მდგომარეობით	(1 413)
დარიცხვა	(32)
აკუმულირებული ცვეთა 30.06.2016 მდგომარეობით	(1 445)
საბალანსო ღირებულება 31.12.15 მდგომარეობით	425
საბალანსო ღირებულება 30.06.2016 მდგომარეობით	393

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2016 წლის II კვარტალი

8. ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

	<u>30.06.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
ვალდებულება სს „საქართველოს საფონდო ბირის“ მიმართ	221	219
ვალდებულება სს „საქ. ფას. ქალ. ცენტ. დეპოზიტარის“ მიმართ	31	28
ვალდებულება სს „კავკასრეესტრის“ მიმართ		144
ვალდებულება შპს „ანკორ კონსალტინგის“ მიმართ	229	229
ვალდებულება კომპანიის კლიენტების მიმართ	1 071	974
ვალდებულება შპს „სილქნეტის“ მიმართ	40	9
ვალდებულება შპს „მაიფონის“ მიმართ	4	
ვალდებულება სს „საქწყალპროექტის“ მიმართ	632	647
ვალდებულება Interactive Brokers LLC-ის მიმართ	4 685	
ვალდებულება სს "ბი-ჯი კაპიტალის" მიმართ	274	214
სულ	7 187	2 463

9. სხვა ვალდებულებები

	<u>30.06.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
მოკლევადიანი სესხის პროცენტები	103	103
ვალდებულება საწარმ. პერსონალ. მიმართ	33	42
სახელფასო ვალდებულება	10	45
საგადასახადო ვალდებულება	3 825	4 019
სულ	3 971	4 209

10. სააქციო კაპიტალი

	<u>30.06.2016</u>	<u>31.12.2015</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>Q2 2016</u>	<u>Q2 2015</u>	<u>6m 2016</u>	<u>6m 2015</u>
საფოსტო ხარჯები			30	60
ინტერნეტი	87	87	174	174
ინტერნეტ-დომენების გადასახადი			120	120
სატელეფონო ხარჯები	221	106	527	209
ვებ-გვერდის ხარჯები		75	179	125
სულ	308	268	1 030	689

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2016 წლის II კვარტალი

13. ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება

	<u>Q2 2016</u>	<u>Q2 2015</u>	<u>6m 2016</u>	<u>6m 2015</u>
საბანკო ხარჯები	119	146	136	164
საფონდო ბირჟის მომსახურების ხარჯები	516	401	1 029	802
ცენტრალური დეპოზიტარის მომს. ხარჯები	82	90	160	167
რეესტრის მომსახურების ხარჯები	35		71	156
კონფერენციის ხარჯები	775		775	
საბრ., შენახვის და გადაცვლ. საკომისიო (სს „ბი-ვი კაპიტალი“)	147	126	299	238
სხვა საბროკერო ხარჯები	13 437	19	28 077	19
სულ	15 111	782	30 548	1 546

13. სხვადასხვა ხარჯები

	<u>Q2 2016</u>	<u>Q2 2015</u>	<u>6m 2016</u>	<u>6m 2015</u>
სანოტარო ხარჯები		53	4.36	53
საერთო ხარჯები	64	33	284	954
საკანცელარიო ხარჯები	57		57	68
სულ	120	86	345	1 075

14. არასაოპერაციო შემოსავალი

	<u>Q2 2016</u>	<u>Q2 2015</u>	<u>6m 2016</u>	<u>6m 2015</u>
ფასთა სხვაობით მიღებული შემოსავალი		118		118
საკურსო სხვაობა	866	1 465	1 373	4009
სულ	866	1 583	1 373	4 127

15. არასაოპერაციო ხარჯები

	<u>Q2 2016</u>	<u>Q2 2015</u>	<u>6m 2016</u>	<u>6m 2015</u>
აქციების გადაფასებით მიღებული ზარალი	966		1497	
საკურსო სხვაობა	1 371	15	1 643	15
სულ	2 337	15	3 140	15

16. საანბარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი და აკუმულირებული მოგება

2016 წლის მე-2 კვარტლის ზარალმა შეადგინა 21 287 ლარი. ამის შედეგად, საზოგადოების სრულმა მოგებამ მისი საქმიანობის დაწყებიდან (აკუმულირებული მოგების ჩათვლით) შეადგინა 209 689 ლარი.

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2016 წლის II კვარტალი

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 აღქმვატურობა

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ საკუთარი კაპიტალი 2016 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით შეადგენს 518 249 ლარს. შესაბამისად, საბროკერო კომპანია აკმაყოფილებს კაპიტალის აღქვატურობის კანონმდებლობით გათვალისწინებულ მოთხოვნებს.

20. ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე

2016 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების რაოდენობა შეადგენს 720-ს.

21. ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე

2016 წლის 6 თვის განმავლობაში სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების ტრანზაქციების (გარიგებების) ჯამურმა მოცულობამ შეადგინა:

- თანხობრივად: 18781,00 ლარი.
- ფასიანი ქაღალდების მიხედვით: 223 528 ცალი.

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე