

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგება

2016 წლის III კვარტალი

ფინანსური ანგარიშგება
2016 წლის III 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 -----	8
შენიშვნა 4	მოკლევადიანი ინვესტიციები -----	9
შენიშვნა 5	მოთხოვნები -----	9
შენიშვნა 6	ძირითადი საშუალებები -----	9
შენიშვნა 7	არამატერიალური აქტივები -----	10
შენიშვნა 8	ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან -----	10
შენიშვნა 9	ფასიანი ქაღალდების სესხად მიღებიდან წარმ. ვალდ. -----	10
შენიშვნა 10	სხვა ვალდებულებები -----	10
შენიშვნა 11	სააქციო კაპიტალი -----	11
შენიშვნა 12	საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები -----	11
შენიშვნა 13	ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება -----	11
შენიშვნა 14	სხვადასხვა ხარჯები -----	11
შენიშვნა 15	არასაოპერაციო შემოსავალი -----	11
შენიშვნა 16	არასაოპერაციო ხარჯი -----	12
შენიშვნა 17	საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი და აკუმულ. მოგება ---	12
შენიშვნა 18	ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი -----	12
შენიშვნა 19	კაპიტალის მოძრაობის უწყისი -----	12
შენიშვნა 20	ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე -----	12
შენიშვნა 21	ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე --	12

ბალანსი

2016 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით

(ლარებში)

აქტივები	შენიშვნა	30.09.2016	31.12.2015
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	3	72 236	191 441
მოკლევადიანი ინვესტიციები საწ.ფასიან ქაღალდებში	4	441 221	369 146
მთხოვნები	5	7 460	4 596
სულ მიმდინარე აქტივები		520 917	565 183
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	5 528	6 994
არამატერიალური აქტივები	7	377	425
სულ გრძელვადიანი აქტივები		5 905	7 419
სულ აქტივები		526 822	572 602
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	8	9 750	2 463
ფასიანი ქაღალდების სესხად მიღებიდან წარმ. ვალდ.	9	3 425	-
სხვა ვალდებულებები	10	3 993	4 209
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		17 167	6 672
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი	11	308 560	308 560
წინა პერიოდის აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		257 370	224 175
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)		(56 276)	33 195
სულ საკუთარი კაპიტალი		509 655	565 930
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		526 822	572 602

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

მოგება / ზარალის ანგარიშგება
2016 წლის III კვარტალი

(ლარებში)

	შენიშვნა	Q3 2016	Q3 2015	9m 2016	9m 2015
საოპერაციო შემოსავალი					
ფასიანი ქაღალდების რეალიზაციით მიღებული შედეგი					(298)
საბროკერო საკომისიო		9 400	667	9 985	1 113
საოპერაციო შემოსავალი სულ		9 400	667	9 985	815
საოპერაციო ხარჯები					
სახელფასო ხარჯები		3 039	1 834	7 428	7 529
ოფისის იჯარა		1 885	1 892	5 676	5 488
საკომუნიკაციო მომსახურება	12	359	372	1 389	1 060
ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურების გადასახადი	13	21 643	1 107	52 191	2 653
ცვეთა და ამორტიზაცია		719	889	2 117	2 508
აუდიტორული მომსახურება				5 000	5 900
სხვადასხვა	14	160	2 627	504	3 702
საოპერაციო ხარჯები სულ		27 805	8 721	74 305	28 840
საოპერაციო საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		(18 405)	(8 054)	(64 320)	(28 025)
არასაოპერაციო შემოსავალი					
	15	22 670	9 901	24 042	14 028
არასაოპერაციო ხარჯები					
	16	12 859	643	15 999	657
არასაოპერ. საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)					
		9 811	9 258	8 044	13 372
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)					
	17	(8 594)	1 204	(56 276)	(14 653)
წინა პერიოდებში აკუმულირებული მოგება (ზარალი)					
		209 689	208 318	257 370	224 175
სულ აკუმულირებული მოგება (ზარალი)					
	17	201 094	209 522	201 094	209 522

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი
2016 წლის III კვარტალი

(ლარებში)

	9m 2016	9m 2015
მოგება/ზარალი	(56 276)	(14 653)
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	7 287	233
მოთხოვნები მიწოდება/მომსახურებიდან	(2 864)	12 286
სახელფასო ვალდებულებები	(35)	15
ცვეთა და ამორტიზაცია	2 117	2 508
ვალდებულებები საწარმ. პერსონ. მიმართ	13	5
საგადასახადო ვალდებულებები	(195)	482
შეძენილი ძირითადი საშუალებები	(603)	(1 857)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(50 554)	(980)
ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	(72 075)	14 882
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(72 075)	14 882
ფული საფინანსო საქმიანობიდან		
ფასიანი ქაღალდების შესხად მიღებიდან წარმ. ვალდებულებები	3 425	-
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	3 425	-
ფულადი სახსრების ცვლილება	(119 205)	13 902
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	191 441	57 400
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	72 236	71 302

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი

2016 წლის III კვარტალი

(ლარებში)

	გაცხადებული საქციო კაპიტალი	შეუვსებელი კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
01.01.2015	400 000	(91 440)	224 176	532 736
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)			(14 653)	(14 653)
30.09.2015	400 000	(91 440)	209 522	518 082

	გაცხადებული საქციო კაპიტალი	შეუვსებელი კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
01.01.2016	400 000	(91 440)	257 370	565 930
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)			(56 276)	(56 276)
30.09.2016	400 000	(91 440)	201 094	509 655

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2016 წლის III 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 „ვითიბი 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 III 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.

3. ფულადი სახსრები

	30.09.2016	31.12.2015
სს „თიბისი ბანკი“	16 366	167 416
სს „საქართველოს ბანკი“	3 266	46
სს „ბანკი ქართუ“	30	30
Interactive Brokers LLC	52 574	23 949
სულ	72 236	191 441

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2016 წლის III კვარტალი

4. მოკლევადიანი ინვესტიციები

	<u>30.09.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
სს "ეს ეიჩის" აქციები	26 587	69 000
სს "ვითიბი ბანკი ჯორჯიას" აქციები	148	148
სს "სი ეს არის" აქციები	66 234	
სს "საქ. საფონდო ბირჟის" აქციები	299 998	299 998
უცხოური წილობრივი ფასიანი ქაღალდები	48 254	
სულ	441 221	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>30.09.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
სხვა მოთხოვნები	2 195	1 044
კლიენტებისაგან მისაღები საკომისიო	5 265	3 552
სულ	7 460	4 596

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 30.09.2016 მდგომარეობით	27 417
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.15 მდგომარეობით	(19 819)
ღარიცხვა	(2 069)
აკუმულირებული ცვეთა 30.09.2016 მდგომარეობით	(21 889)
საბალანსო ღირებულება 31.12.15 მდგომარეობით	6 994
საბალანსო ღირებულება 30.09.2016 მდგომარეობით	5 528

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2016 წლის III კვარტალი

7. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, რომელიც მცირდება აკუმულირებული ამორტიზაციით:

ღირებულება 31.12.15 მდგომარეობით	1 838
დამატება	
ღირებულება 30.09.2016 მდგომარეობით	1 838
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.15 მდგომარეობით	(1 413)
დარიცხვა	(48)
აკუმულირებული ცვეთა 30.09.2016 მდგომარეობით	(1 461)
საბალანსო ღირებულება 31.12.15 მდგომარეობით	425
საბალანსო ღირებულება 30.09.2016 მდგომარეობით	377

8. ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

	30.09.2016	31.12.2015
ვალდებულება სს „საქართველოს საფონდო ბირის“ მიმართ	227	219
ვალდებულება სს „საქ. ფას. ქალ. ცენტ. დეპოზიტარის“ მიმართ	40	28
ვალდებულება სს „კავკასრეესტრის“ მიმართ		144
ვალდებულება შპს „ანკორ კონსალტინგის“ მიმართ	229	229
ვალდებულება კომპანიის კლიენტების მიმართ	4 080	974
ვალდებულება შპს „სილქნეტის“ მიმართ	39	9
ვალდებულება შპს „მაგთის“ მიმართ	3	
ვალდებულება სს „საქწყალპროექტის“ მიმართ		647
ვალდებულება Interactive Brokers LLC-ის მიმართ	4 659	
ვალდებულება სს "ბი-ჯი კაპიტალის" მიმართ	473	214
სულ	9 750	2 463

9. ფასიანი ქაღალდების სესხად მიღებიდან წარმოშობილი ვალდებულებები

	30.09.2016	31.12.2015
"მოკლე პოზიციები" უცხოურ ფასიან ქაღალდებში	3 425	-
სულ	3 425	-

10. სხვა ვალდებულებები

	30.09.2016	31.12.2015
მოკლევადიანი სესხის პროცენტები	103	103
ვალდებულება საწარმ. პერსონალ. მიმართ	55	42
სახელფასო ვალდებულება	10	45
საგადასახადო ვალდებულება	3 825	4 019
სულ	3 993	4 209

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2016 წლის III კვარტალი

11. სააქციო კაპიტალი

	<u>30.09.2016</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

12. საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები

	<u>Q3 2016</u>	<u>Q3 2015</u>	<u>9m 2016</u>	<u>9m 2015</u>
საფოსტო ხარჯები	3		33	60
ინტერნეტი	87	87	261	261
ინტერნეტ-დომენების გადასახადი			120	120
სატელეფონო ხარჯები	269	105	796	313
ვებ-გვერდის ხარჯები		180	179	305
სულ	359	372	1 389	1 060

13. ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება

	<u>Q3 2016</u>	<u>Q3 2015</u>	<u>9m 2016</u>	<u>9m 2015</u>
საბანკო ხარჯები	1 308	362	1 444	526
საფონდო ბირჟის მომსახურების ხარჯები	524	519	1 553	1 320
ცენტრალური დეპოზიტარის მომს. ხარჯები	94	100	254	267
რეესტრის მომსახურების ხარჯები	35		105	156
კონფერენციის ხარჯები			775	
საბრ. შენახვის და გადაცვლ. საკომისიო (სს „ბი-ჯი კაპიტალი“)	5 713	126	6 012	364
სხვა საბროკერო ხარჯები	13 970		42 047	19
სულ	21 643	1 107	52 191	2 653

14. სხვადასხვა ხარჯები

	<u>Q3 2016</u>	<u>Q3 2015</u>	<u>9m 2016</u>	<u>9m 2015</u>
სანოტარო ხარჯები			4	53
იურიდ. მომსახურ. ხარჯები		2 360		2 360
საერთო ხარჯები	115	222	399	1 176
საკანცელარიო ხარჯები	45	45	101	113
სულ	160	2 627	504	3 702

15. არასაკომუნიკაციო შემოსავალი

	<u>Q3 2016</u>	<u>Q3 2015</u>	<u>9m 2016</u>	<u>9m 2015</u>
აქციების გაყიდვ. შემდეგ მიღებული შემოსავ	7 312		7 312	
დივიდენდები	10 810	7 000	10 810	7 000
ფასთა სხვაობით მიღებული შემოსავალი	3 367		3 367	118
საკურსო სხვაობა	1 180	2 901	2 553	6910
სულ	22 670	9 901	24 042	7 028

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2016 წლის III კვარტალი

16. არასაკონსოლიდირებული ხარჯები

	<u>Q3 2016</u>	<u>Q3 2015</u>	<u>9m 2016</u>	<u>9m 2015</u>
აქციების გადაფასებით მიღებული ზარალი	12 711		14 208	
საკურსო სხვაობა	148	643	1 791	657
სულ	12 859	643	15 999	657

17. საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი და აკუმულირებული მოგება

2016 წლის მე-3 კვარტლის ზარალმა შეადგინა 56 276 ლარი. ამის შედეგად, საზოგადოების სრულმა მოგებამ მისი საქმიანობის დაწყებიდან (აკუმულირებული მოგების ჩათვლით) შეადგინა 201 094 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 2016 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით შეადგენს 509 655 ლარს. შესაბამისად, საბროკერო კომპანია აკმაყოფილებს კაპიტალის აღქვატურების კანონმდებლობით გათვალისწინებულ მოთხოვნებს.

20. ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე

2016 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების რაოდენობა შეადგენს 722-ს.

21. ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე

2016 წლის 9 თვის განმავლობაში სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების ტრანზაქციების (გარიგებების) ჯამურმა მოცულობამ შეადგინა:

- თანხობრივად: 746 494 ლარი.
- ფასიანი ქაღალდების მიხედვით: 276 802 ცალი.

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე