

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგება

2016 წლის მე-4 კვარტალი

ფინანსური ანგარიშგება
2016 წლის მე-4 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	სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები -----	11
შენიშვნა 11	სააქციო კაპიტალი-----	11
შენიშვნა 12	საკომუნიკაციო მომსახურების 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

2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარებში)

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2016	31.12.2015
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	3	48 815	191 441
მოკლევადიანი ინვესტიციები საწ.ფასიან ქალაქებში	4	485 995	369 146
მოსოვნები	5	38 146	4 596
სულ მიმდინარე აქტივები		572 956	565 183
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	4 825	6 994
არამატერიალური აქტივები	7	2 180	425
სულ გრძელვადიანი აქტივები		7 005	7 419
სულ აქტივები		579 960	572 602
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	8	6 202	2 463
სხვა ვალდებულებები	9	3 997	4 209
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		10 199	6 672
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	10	26 578	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულება		26 578	-
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი	11	338 560	308 560
წინა პერიოდის აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		257 370	224 175
სანაგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)		(52 748)	33 195
სულ საკუთარი კაპიტალი		543 183	565 930
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		579 960	572 602

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

მოგება / ზარალის ანგარიშგება
2016 წელი

(ლარებში)

საოპერაციო შემოსავალი	შენიშვნა	Q4 2016	Q4 2015	2016	2015
საბროკერო საკომისიო		7 285	383	17 270	1 496
საოპერაციო შემოსავალი სულ		7 285	383	17 270	1 496
საოპერაციო ხარჯები					
სახელფასო ხარჯები		3 562	3 029	10 990	10 558
ოფისის იჯარა		2 048	1 943	7 724	7 431
საკომუნიკაციო მომსახურება	12	451	265	1 840	1 312
ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურების გადასახადი	13	16 879	907	68 294	3 858
ცვეთა და ამორტიზაცია		719	889	2 836	3 397
ქონების გადასახადი		59	73	59	73
აუდიტორული მომსახურება				5 000	5 900
სხვადასხვა	14	352	327	1 632	4 029
საოპერაციო ხარჯები სულ		24 070	7 434	98 376	36 558
საოპერაციო საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		(16 786)	(7 051)	(81 106)	(35 062)
არასაოპერაციო შემოსავალი	15	20 314	55 584	44 356	69 612
არასაოპერაციო ხარჯები	16		709	15 999	1 355
არასაოპერ. საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		20 314	54 875	28 357	68 257
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)	17	3 528	47 824	(52 748)	33 195
წინა პერიოდებში აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		201 094	209 546	257 370	224 175
სულ აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	17	204 622	257 370	204 622	257 370

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი
2016 წელი

(ლარებში)

	2016	2015
მოგება/ზარალი	(52 748)	33 195
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	3 739	498
მოთხოვნები მიწოდება/მომსახურებიდან	(33 546)	84 220
წინასწარ გადახდილი თანხები		
სახელფასო ვალდებულებები	(35)	21
ცვეთა და ამორტიზაცია	2 836	3 397
ვალდებულებები საწარმ. პერსონ. მიმართ	(42)	41
საგადასახადო ვალდებულებები	(135)	543
შეძენილი ძირითადი საშუალებები	(2 423)	(2 756)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(82 354)	119 159
ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	(116 850)	14 882
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	26 578	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(90 272)	14 882
ფული საფინანსო საქმიანობიდან		
კაპიტალის შევსება	30 000	
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	30 000	-
ფულადი სახსრების ცვლილება	(142 626)	134 041
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	191 441	57 400
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	48 815	191 441

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი

2016 წელი

(ლარებში)

	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)			33 195	33 195
31.12.2015	400 000	(91 440)	257 370	565 930

	გაცხადებული სააქციო კაპიტალი	შეუვსებელი კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
01.01.2016	400 000	(91 440)	224 175	565 930
კაპიტალის შევსება		30 000		30 000
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)			(52 748)	(52 748)
31.12.2016	400 000	(61 440)	171 428	543 183

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2016 წელი

1. ზოგადი ასპექტები

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 – შეესებული კაპიტალის 89.51% და ნიკოლოზ ლოლაძე – შეესებული კაპიტალის 10.49%.

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 მე-4 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 მე-4 კვარტალი

3. ფულადი სახსრები

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
სალარო		
სს „თიბისი ბანკი“	6 812	167 416
სს „საქართველოს ბანკი“	3 502	46
სს „ბანკი ქართუ“	30	30
Interactive Brokers LLC	38 470	23 949
სულ	48 815	191 441

4. მოკლევადიანი ინვესტიციები

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
სს "ეს ეიჩის" აქციები	26 587	
სს "კავკასრეესტრის" აქციები		69 000
სს "ვითიბი ბანკი ჯორჯიას" აქციები	148	148
სს "სი ეს არის" აქციები	92 811	
სს "საქ. საფონდო ბირჟის" აქციები	299 998	299 998
უცხოური წილობრივი ფასიანი ქაღალდები	66 451	
სულ	485 995	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>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
სხვა მოთხოვნები	3 807	1 044
კლიენტებისაგან მისაღები საკომისიო	4 340	3 552
მოთხოვნა პარტნ. მიმართ კაპიტალის შევსებაზე	30 000	
სულ	38 147	4 596

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2016 წლის მე-4 კვარტალი

6. ძირითადი საშუალებები

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

ღირებულება 01.01.2016 მდგომარეობით	26 814
დამატება	603
ღირებულება 31.12.2016 მდგომარეობით	27 417
აკუმულირებული ცვეთა 01.01.2016 მდგომარეობით	(19 819)
ღარიცხვა	(2 772)
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2016 მდგომარეობით	(22 591)
საბალანსო ღირებულება 01.01.2016 მდგომარეობით	6 994
საბალანსო ღირებულება 31.12.2016 მდგომარეობით	4 825

7. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, რომელიც მცირდება აკუმულირებული ამორტიზაციით:

ღირებულება 01.01.2016 მდგომარეობით	1 838
დამატება	1 820
ღირებულება 31.12.2016 მდგომარეობით	3 658
აკუმულირებული ცვეთა 01.01.2016 მდგომარეობით	(1 413)
ღარიცხვა	(64)
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2016 მდგომარეობით	(1 477)
საბალანსო ღირებულება 01.01.2016 მდგომარეობით	425
საბალანსო ღირებულება 31.12.2016 მდგომარეობით	2 181

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2016 წლის მე-4 კვარტალი

8. ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
ვალდებულება სს „საქართველოს საფონდო ბირის“ მიმართ	216	219
ვალდებულება სს „საქ. ფას. ქალ. ცენტ. დეპოზიტარის“ მიმართ	25	28
ვალდებულება სს „კავკასრეესტრის“ მიმართ		144
ვალდებულება სს „სი ეს არის“ მიმართ	30	
ვალდებულება შპს „ანკორ კონსალტინგის“ მიმართ	229	229
ვალდებულება კომპანიის კლიენტების მიმართ	1 073	974
ვალდებულება შპს „სილქნეტის“ მიმართ	38	9
ვალდებულება „ინტ. ბროკერის“ მიმართ	3 873	
ვალდებულება სს „საქწყალპროექტის“ მიმართ	715	647
ვალდებულება სს "ბი-ვი კაპიტალის" მიმართ	3	214
სულ	6 202	2 463

9. სხვა ვალდებულებები

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
მოკლევადიანი სესხის პროცენტები	103	103
ვალდებულება საწარმ. პერსონალ. მიმართ		42
სახელფასო ვალდებულება	10	45
საგადასახადო ვალდებულება	3 884	4 019
სულ	3 997	4 209

10. სხვა ბრძმვადიანი ვალდებულებები

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
ვალდებულება სს „სი ეს არის“ მიმართ	26 578	-
სულ	26 578	-

11. სააქციო კაპიტალი

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
გაცხადებული სააქციო კაპიტალი (საწესდებო კაპიტალი)	400 000	400 000
შეუვსებელი სააქციო კაპიტალი	(61 440)	(91 440)
სულ	338 560	308 560

12. საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები

	<u>Q4 2016</u>	<u>Q4 2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
საფოსტო ხარჯები	42		74	60
ინტერნეტი	87	87	348	348
ინტერნეტ-დომენების გადასახადი			120	120
სატელეფონო ხარჯები	243	103	1 039	404
ვებ-გვერდის ხარჯები	80	75	259	380
სულ	451	265	1 840	1 312

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2016 წლის მე-4 კვარტალი

13. ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება

	<u>Q4 2016</u>	<u>Q4 2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
საბანკო ხარჯები	385	26	1 829	552
საფონდო ბირჟის მომსახურების ხარჯები	511	518	2 064	1 839
ცენტრალური დეპოზიტარის მომს. ხარჯები	76	86	330	353
რეესტრის მომსახურების ხარჯები	65	144	170	300
საბრ., შენახვის და გადაცვლ. საკომისიო (სს „ბი-ჯი კაპიტალი“)	1 197	133	7 209	497
სხვა საბროკერო ხარჯები	14 645		56 692	317
სულ	16 879	907	68 294	3 858

14. სხვადასხვა ხარჯები

	<u>Q4 2015</u>	<u>Q4 2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
სანოტარო ხარჯები	22		26	53
იურიდ. მომსახურ. ხარჯები				2360
საერთო ხარჯები	279	268	1 454	1 444
საკანცელარიო ხარჯები	51	59	152	172
სულ	352	327	1 632	4 029

15. არასაოპერაციო შემოსავალი

	<u>Q4 2016</u>	<u>Q4 2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ღვიძენდები		55200	10810	62200
აქციების გაყიდვის შემდეგ მიღებული შემოსავალი	2412		9724	
აქციების გადაფასების მიღებული შემოსავალი	4357		7724	118
საკურსო სხვაობა	13 545	384	16 099	7294
სულ	20 314	55 584	44 356	69 612

16. არასაოპერაციო ხარჯები

	<u>Q4 2016</u>	<u>Q4 2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
აქციების გადაფასების მიღებული ხარჯი			14208	
საკურსო სხვაობა		709	1 791	1 355
სულ	0	709	15 999	1 355

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2016 წლის მე-4 კვარტალი

17. საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი და აკუმულირებული მოგება

2016 წლის მე-4 კვარტლის მოგებამ შეადგინა 3528 ლარი. ამის შედეგად, საზოგადოების სრულმა მოგებამ მისი საქმიანობის დაწყებიდან (აკუმულირებული მოგების ჩათვლით) შეადგინა 204 622 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 აღქვასტურება

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ საკუთარი კაპიტალი 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 543183 ლარს. შესაბამისად, საბროკერო კომპანია აკმაყოფილებს კაპიტალის აღქვასტურობის კანონმდებლობით გათვალისწინებულ მოთხოვნებს.

20. ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე

2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების რაოდენობა შეადგენს 729-ს.

21. ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე

2016 წლის 12 თვის განმავლობაში სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების ტრანზაქციების (გარიგებების) ჯამურმა მოცულობამ შეადგინა:

- თანხობრივად: 1432456.91 ლარი.
- ფასიანი ქაღალდების მიხედვით: 352166 ცალი.

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე