

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგება

2017 წლის 1-ლი კვარტალი

ფინანსური ანგარიშგება
2017 წლის 1-ლი 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	ვალდებულება აქციების ემიტენტის მიმართ -----	11
შენიშვნა 11	სააქციო კაპიტალი -----	11
შენიშვნა 12	საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები -----	12
შენიშვნა 13	ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება -----	12
შენიშვნა 14	სხვადასხვა ხარჯები -----	12
შენიშვნა 15	არასაოპერაციო შემოსავალი -----	12
შენიშვნა 16	არასაოპერაციო ხარჯები -----	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
2017 წლის 31 მარტის მდგომარეობით

(ლარებში)

აქტივები	შენიშვნა	31.03.2017	31.12.2016
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	3	79 188	48 365
მოკლევადიანი ინვესტიციები საწ.ფასიან ქაღალდებში	4	480 006	500 306
მოთხოვნები	5	39 739	42 826
სულ მიმდინარე აქტივები		598 932	591 498
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	4 584	4 825
არამატერიალური აქტივები	7	2 167	2 181
სულ გრძელვადიანი აქტივები		6 751	7 006
სულ აქტივები		605 684	598 504
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	8	17 882	13 861
სხვა ვალდებულებები	9	4 026	4 092
ვალდებულებები მოკლე პოზიციებიდან		27 547	7 155
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		49 456	25 108
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ვალდებულება აქციების ემიტენტის მიმართ	10	26 578	26 578
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		26 578	26 578
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი	11	338 560	338 560
წინა პერიოდის აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		208 258	257 370
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)		(17 168)	(49 112)
სულ საკუთარი კაპიტალი		529 650	546 819
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		605 684	598 504

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

მოგება / ზარალის ანგარიშგება
2017 წელი 1-ლი კვარტალი

(ლარებში)

საოპერაციო შემოსავალი	შენიშვნა	Q1 2017	Q1 2016
საბროკერო საკომისიო		9 853	442
საოპერაციო შემოსავალი სულ		9 853	442
საოპერაციო ხარჯები			
სახელფასო ხარჯები		3 419	2 357
ოფისის იჯარა		2 088	1 976
საკომუნიკაციო მომსახურება	12	462	726
ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურების გადასახადი	13	14 451	15 539
ცვეთა და ამორტიზაცია		255	686
აუდიტორული მომსახურება		5 000	5 000
სხვადასხვა	14	164	224
საოპერაციო ხარჯები სულ		25 839	26 508
საოპერაციო საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		(15 986)	(26 066)
არასაოპერაციო შემოსავალი (საკურსო სხვაობა)	15	17 624	1 072
არასაოპერაციო ხარჯები (საკურსო სხვაობა)	16	18 806	2 717
არასაოპერ. საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		(1 182)	(1 646)
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)	17	(17 168)	(27 712)
წინა პერიოდებში აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		208 257	257 370
სულ აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	17	191 089	229 658

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი
2017 წელი 1-ლი კვარტალი

(ლარებში)

	Q1 2017	Q1 2016
მოგება/ზარალი	(17 168)	(27 712)
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	4 021	19 267
მოთხოვნები მიწოდება/მომსახურებიდან	3 087	1 620
სახელფასო ვალდებულებები	65	(36)
ცვეთა და ამორტიზაცია	255	686
ვალდებულებები საწარმ. პერსონ. მიმართ	34	137
ვალდებულებები მოკლე პოზიციებიდან	20 392	
საგადასახადო ვალდებულებები	(165)	(100)
შეტენილი ძირითადი საშუალებები		(414)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	10 523	(6 555)
ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	20 300	(7 307)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	20 300	(7 307)
ფული საფინანსო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		
ფულადი სახსრების ცვლილება	30 823	(13 862)
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	48 365	191 441
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	79 188	177 578

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი

2017 წელი 1-ლი კვარტალი

(ლარებში)

	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)			(27 712)	(27 712)
31.03.2016	400 000	(91 440)	229 658	538 218

	გაცხადებული სააქციო კაპიტალი	შეუვსებელი კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
01.01.2017	400 000	(61 440)	208 258	546 818
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)			(17 168)	(17 168)
31.03.2017	400 000	(61 440)	191 090	529 650

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2017 წელი 1-ლი 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 89.51% და ნიკოლოზ ლოლაძე – შევსებული 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 მნიშვნელოვანი პრინციპები

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
2017 წელი 1-ლი 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
2017 წელი 1-ლი კვარტალი

3. ფულადი სახსრები

	<u>31.03.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
სს „თიბისი ბანკი“	2 386	6 812
სს „საქართველოს ბანკი“	3 261	3 502
სს „ბანკი ქართუ“	30	30
Interactive Brokers LLC	73 510	38 021
სულ	79 188	48 365

4. მოკლევადიანი ინვესტიციები

	<u>31.03.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
სს "ეს ეიჩის" აქციები	26 587	26 587
უცხოური წილობრივი ფასიანი ქაღალდები	60 462	80 762
სს "ვითიბი ბანკი ჯორჯიას" აქციები	148	148
სს "სი ეს არის" აქციები	92 811	92 811
სს "საქ. საფონდო ბირჟის" აქციები	299 998	299 998
სულ	480 006	500 306

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>31.03.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
სხვა მოთხოვნები	1 352	3 803
კლიენტებისაგან მისაღები საკომისიო	8 387	9 024
მოთხოვნა პარტ. მიმართკაპიტალის შევსებაზე	30 000	30 000
სულ	39 739	42 826

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2017 წელი 1-ლი კვარტალი

6. ძირითადი საშუალებები

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

ღირებულება 31.12.2016 მდგომარეობით	27 417
დამატება	
ღირებულება 31.03.2017 მდგომარეობით	27 417
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2016 მდგომარეობით	(22 591)
ღარიცხვა	(241)
აკუმულირებული ცვეთა 31.03.2017 მდგომარეობით	(22 833)
საბალანსო ღირებულება 31.12.2016 მდგომარეობით	4 825
საბალანსო ღირებულება 31.03.2017 მდგომარეობით	4 584

7. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით. რომელიც მცირდება აკუმულირებული ამორტიზაციით:

ღირებულება 31.12.2016 მდგომარეობით	3 658
დამატება	
ღირებულება 31.03.2017 მდგომარეობით	3 658
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2016 მდგომარეობით	(1 477)
ღარიცხვა	(14)
აკუმულირებული ცვეთა 31.03.2017 მდგომარეობით	(1 491)
საბალანსო ღირებულება 31.12.2016 მდგომარეობით	2 181
საბალანსო ღირებულება 31.03.2017 მდგომარეობით	2 167

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2017 წელი 1-ლი კვარტალი

8. ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

	<u>31.03.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
ვალდებულება სს „საქართველოს საფონდო ბირის“ მიმართ	217	216
ვალდებულება სს „საქ. ფას. ქალ. ცენტ. დეპოზიტარის“ მიმართ	26	25
ვალდებულება შპს „ემ ჯი აი“-ს მიმართ	5 000	
ვალდებულება სს „სი ეს არის“-ს მიმართ		30
ვალდებულება შპს „ანკორ კონსალტინგის“ მიმართ	229	229
ვალდებულება შპს „მაგთის“ მიმართ	12	
ვალდებულება შპს „მაიფონის“ მიმართ	3	
ვალდებულება კომპანიის კლიენტების მიმართ	7 143	7 605
ვალდებულება Interactive Brokers LLC-ის მიმართ	4 541	4 991
ვალდებულება სს „სილქნეტის“ მიმართ	38	38
ვალდებულება სს „საქწყალპროექტის“ მიმართ	660	715
ვალდებულება სს "ბი-ჯი კაპიტალის" მიმართ	12	12
სულ	17 882	13 861

9. სხვა ვალდებულებები

	<u>31.03.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
მოკლევადიანი სესხის პროცენტები	103	103
ვალდებულება საწარმ. პერსონალ. მიმართ	34	
სახელფასო ვალდებულება	75	10
საგადასახადო ვალდებულება	3 814	3 979
სულ	4 026	4 092

10. ვალდებულება აქციების ემიტენტის მიმართ

	<u>31.03.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
ვალდებულება სს „სი ეს არის“-ს მიმართ	26 578	26 578
სულ	26 578	26 578

11. სააქციო კაპიტალი

	<u>31.03.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
გაცხადებული სააქციო კაპიტალი (საწესდებო კაპიტალი)	400 000	400 000
შეუვსებელი სააქციო კაპიტალი	(61 440)	(61 440)
სულ	338 560	338 560

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2017 წელი 1-ლი კვარტალი

12. საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები

	<u>Q1 2017</u>	<u>Q1 2016</u>
საფოსტო ხარჯები	42	30
ინტერნეტი	87	87
ინტერნეტ-დომენების გადასახადი	120	120
სატელეფონო ხარჯები	212	310
ვებ-გვერდის ხარჯები		179
სულ	462	726

13. ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება

	<u>Q1 2017</u>	<u>Q1 2016</u>
საბანკო ხარჯები	26	33
საფონდო ბირჟის მომსახურების ხარჯები	513	512
ცენტრალური დეპოზიტარის მომს. ხარჯები	78	78
რეესტრის მომსახურების ხარჯები	40	36
საბრ. შენახვის და გადაცვლ. საკომისიო (სს „ბი-ვი კაპიტალი“)		240
სხვა საბროკერო ხარჯები (საბროკ. კომპ.)	13 795	14 640
სულ	14 451	15 539

14. სხვადასხვა ხარჯები

	<u>Q1 2017</u>	<u>Q1 2016</u>
სანოტარო ხარჯები	17	4
საერთო ხარჯები	146	220
სულ	164	224

15. არასაოპერაციო შემოსავალი

	<u>Q1 2017</u>	<u>Q1 2016</u>
საკურსო სხვაობა	1 386	688
აქციების გაყიდვ. მიღებული შემოსავალი	15 810	
დივიდენდები	85	
ვალდებულებების კორექტირება		384
სხვა არასაოპერაცი. შემოსავალი	342	
სულ	17 624	1 072

16. არასაოპერაციო ხარჯები

	<u>Q1 2017</u>	<u>Q1 2016</u>
აქციების გადაფას. მიღებული ხარჯი	8 311	530
ვალდებულებების კორექტირება		1 861
სხვა არასაოპერაცი. ხარჯი	20	
საკურსო სხვაობა	10 475	325
სულ	18 806	2 717

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2017 წელი 1-ლი კვარტალი

17. საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი და აკუმულირებული მოგება

2017 წლის 1-ლი კვარტლის ზარალმა შეადგინა 17 168 ლარი. ამის შედეგად, საზოგადოების სრულმა მოგებამ მისი საქმიანობის დაწყებიდან (აკუმულირებული მოგების ჩათვლით) შეადგინა 191 089 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 აღქმვატურობა

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ საკუთარი კაპიტალი 2017 წლის 31 მარტის მდგომარეობით შეადგენს 529 650 ლარს. შესაბამისად, საბროკერო კომპანია აკმაყოფილებს კაპიტალის ადექვატურობის კანონმდებლობით გათვალისწინებულ მოთხოვნებს.

20. ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე

2017 წლის 31 მარტის მდგომარეობით სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების რაოდენობა შეადგენს 730-ს.

21. ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე

2017 წლის 3 თვის განმავლობაში სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების ტრანზაქციების (გარიგებების) ჯამურმა მოცულობამ შეადგინა:

- თანხობრივად: 1 766 927 ლარი.
- ფასიანი ქაღალდების მიხედვით: 172 475 ცალი.

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე