

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 1-ლი კვარტალი

ფინანსური ანგარიშგება
2018 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	გრძელვადიანი ინვესტიციები -----	10
შენიშვნა 9	ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან -----	11
შენიშვნა 10	სხვა ვალდებულებები -----	11
შენიშვნა 11	ვალდებულება აქციების ემიტენტის მიმართ -----	11
შენიშვნა 12	სააქციო კაპიტალი-----	11
შენიშვნა 13	საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები -----	12
შენიშვნა 14	ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება -----	12
შენიშვნა 15	სხვადასხვა ხარჯები -----	12
შენიშვნა 16	არასაოპერაციო შემოსავალი -----	12
შენიშვნა 17	არასაოპერაციო ხარჯები -----	12
შენიშვნა 18	საანგარიშო პერიოდის მოგება / ზარალი და აკუმულირებული მოგება -----	13
შენიშვნა 19	ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი -----	13
შენიშვნა 20	კაპიტალის მოძრაობის უწყისი -----	13
შენიშვნა 21	ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე -----	13
შენიშვნა 22	ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე --	13

ბალანსი
2018 წლის 31 მარტის მდგომარეობით

(ლარებში)

აქტივები	შენიშვნა	3/31/2018	12/31/2017
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	3	36,538	22,672
მოკლევადიანი ინვესტიციები საწ.ფასიანი ქაღალდებში	4	49,989	78,386
მოთხოვნები	5	32,514	70,038
სულ მიმდინარე აქტივები		119,041	171,096
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	9,238	10,224
არამატერიალური აქტივები	7	17,172	2,127
გრძელვადიანი ინვესტიციები	8	416,177	416,177
სულ გრძელვადიანი აქტივები		442,587	428,528
სულ აქტივები		561,629	599,624
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	9	16,745	20,843
სხვა ვალდებულებები	10	188	164
ვალდებულებები მოკლე პოზიციებიდან		9,952	14,387
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		26,885	35,395
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ვალდებულება აქციების ემიტენტის მიმართ	11	26,578	26,578
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		26,578	26,578
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი	12	368,560	368,560
წინა პერიოდის აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		169,091	203,861
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)		(29,485)	(34,771)
სულ საკუთარი კაპიტალი		508,166	537,651
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		561,629	599,624

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

მოგება / ზარალის ანგარიშგება
2018 წელი 1-ლი კვარტალი

(ლარებში)

საოპერაციო შემოსავალი	შენიშვნა	Q1 2018	Q1 2017
საბროკერო საკომისიო		9,292	9,825
საოპერაციო შემოსავალი სულ		9,292	9,825
საოპერაციო ხარჯები			
სახელფასო ხარჯები		2,867	3,419
ოფისის იჯარა		1,996	2,088
საკომუნიკაციო მომსახურება	13	532	462
ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურების გადასახადი	14	15,529	14,451
ცვეთა და ამორტიზაცია		998	255
აუდიტორული მომსახურება			
სხვადასხვა	15	270	164
საოპერაციო ხარჯები სულ		22,191	20,839
საოპერაციო საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		(12,899)	(11,014)
არასაოპერაციო შემოსავალი (საკურსო სხვაობა)	16	2,208	17,624
არასაოპერაციო ხარჯები (საკურსო სხვაობა)	17	18,794	18,806
არასაოპერ. საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		(16,586)	(1,182)
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)	18	(29,485)	(12,196)
წინა პერიოდებში აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		169,091	203,861
სულ აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	18	139,606	191,665

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი
2018 წელი 1-ლი კვარტალი

(ლარებში)

	Q1 2018	Q1 2017
მოგება/ზარალი	(29,485)	(12,196)
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	(4,098)	(979)
მოთხოვნები მიწოდება/მომსახურებიდან	37,524	3,116
სახელფასო ვალდებულებები	58	65
ცვეთა და ამორტიზაცია	998	255
ვალდებულებები საწარმ. პერსონ. მიმართ		34
ვალდებულებები მოკლე პოზიციებიდან	(4,435)	20,392
საგადასახადო ვალდებულებები	(34)	(165)
შექმნილი ძირითადი საშუალებები	(15,057)	
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	14,954	(14,531)
ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	28,397	20,300
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	28,397	20,300
ფული საფინანსო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		
ფულადი სახსრების ცვლილება	13,866	5,769
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	22,672	48,365
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	36,538	54,134

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი

2018 წელი 1-ლი კვარტალი

(ლარებში)

	გაცხადებული საქციო კაპიტალი	შეუვსებელი კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
1/1/2017	400,000	(61,440)	203,861	542,421
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)			(12,196)	(12,196)
3/31/2017	400,000	(61,440)	191,665	530,225

	გაცხადებული საქციო კაპიტალი	შეუვსებელი კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
1/1/2018	400,000	(31,440)	169,091	537,651
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)			(29,485)	(29,485)
3/31/2018	400,000	(31,440)	139,606	508,166

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2018 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 შემდგომი განმარტებითი 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
2018 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
2018 წელი 1-ლი კვარტალი

3. ფულადი სახსრები

	<u>3/31/2018</u>	<u>12/31/2017</u>
სს „თიბისი ბანკი“	17,355	2,471
სს „საქართველოს ბანკი“	7	3
სს „ბანკი ქართუ“	30	30
Interactive Brokers LLC	19,145	20,167
სულ	36,538	22,672

4. მოკლევადიანი ინვესტიციები

	<u>3/31/2018</u>	<u>12/31/2017</u>
უცხოური წილობრივი ფასიანი ქაღალდები	49,989	78,386
სულ	49,989	78,386

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>3/31/2018</u>	<u>12/31/2017</u>
სხვა მოთხოვნები	2,673	2,023
კლიენტებისაგან მისაღები საკომისიო	8,340	8,015
მოთხოვნა პარტ. მიმართკაპიტალის შევსებაზე	21,500	60,000
სულ	32,514	70,038



6. ძირითადი საშუალებები

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

ღირებულება 31.12.2017 მდგომარეობით	35,362
დამატება	
ღირებულება 31.03.2018 მდგომარეობით	35,362
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2017 მდგომარეობით	(25,138)
ღარიცხვა	(986)
აკუმულირებული ცვეთა 31.03.2018 მდგომარეობით	(26,124)
საბალანსო ღირებულება 31.12.2017 მდგომარეობით	10,224
საბალანსო ღირებულება 31.03.2018 მდგომარეობით	9,238

7. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით. რომელიც მცირდება აკუმულირებული ამორტიზაციით:

ღირებულება 31.12.2017 მდგომარეობით	3,658
დამატება	15,057
ღირებულება 31.03.2018 მდგომარეობით	18,715
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2017 მდგომარეობით	(1,531)
ღარიცხვა	(12)
აკუმულირებული ცვეთა 31.03.2018 მდგომარეობით	(1,543)
საბალანსო ღირებულება 31.12.2017 მდგომარეობით	2,127
საბალანსო ღირებულება 31.03.2018 მდგომარეობით	17,172

8. ბრძელვადიანი ინვესტიციები

	<u>12/31/2017</u>	<u>12/31/2016</u>
სს "ეს ეიჩის" აქციები	23,220	23,220
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	416,177	416,177



10
სს "საბროკერო კომპანია
კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2018 წელი 1-ლი კვარტალი

9. ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

	<u>3/31/2018</u>	<u>12/31/2017</u>
ვალდებულება სს „საქართველოს საფონდო ბირის“ მიმართ	220	233
ვალდებულება სს „საქ. ფას. ქაღ. ცენტრ. დებოზიტარის“ მიმართ	29	49
ვალდებულება შპს „ნექსია თიეი“-ს მიმართ	2,950	5,900
ვალდებულება სს „სი ეს არის“-ს მიმართ		30
ვალდებულება შპს „ანკორ კონსალტინგის“ მიმართ	229	229
ვალდებულება შპს „მაგთის“ მიმართ	17	
ვალდებულება შპს „მაიფონის“ მიმართ	3	
ვალდებულება კომპანიის კლიენტების მიმართ	7,893	8,122
ვალდებულება Interactive Brokers LLC-ის მიმართ	4,682	5,510
ვალდებულება სს „სილქნეტის“ მიმართ	58	58
ვალდებულება სს „საქწყალპროექტის“ მიმართ	652	700
ვალდებულება სს "ბი-ჯი კაპიტალის" მიმართ	12	12
სულ	16,745	20,843

10. სხვა ვალდებულებები

	<u>3/31/2018</u>	<u>12/31/2017</u>
მოკლევადიანი სესხის პროცენტები	103	103
სახელფასო ვალდებულება	83	25
საგადასახადო ვალდებულება	2	36
სულ	188	164

11. ვალდებულება აქციების ვიზიტის მიმართ

	<u>3/31/2018</u>	<u>12/31/2017</u>
ვალდებულება სს „სი ეს არის“-ს მიმართ	26,578	26,578
სულ	26,578	26,578

12. სააქციო კაპიტალი

	<u>3/31/2018</u>	<u>12/31/2017</u>
გაცხადებული სააქციო კაპიტალი (საწესდებო კაპიტალი)	400,000	400,000
შეუვსებელი სააქციო კაპიტალი	(31,440)	(31,440)
სულ	368,560	368,560



11
სს "საბროკერო კომპანია
კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2018 წელი 1-ლი კვარტალი

13. საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები

	<u>Q1 2018</u>	<u>Q1 2017</u>
საფოსტო ხარჯები	30	42
ინტერნეტი	87	87

ინტერნეტ-დომენების გადასახადი	120	120
სატელეფონო ხარჯები	295	212
სულ	532	462

14. ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება

	<u>Q1 2018</u>	<u>Q1 2017</u>
საბანკო ხარჯები	173	26
საფონდო ბირჟის მომსახურების ხარჯები	528	513
ცენტრალური დეპოზიტარის მომს. ხარჯები	98	78
რეესტრის მომსახურების ხარჯები	45	40
სხვა საბროკერო ხარჯები (საბროკ. კომპ.)	14,685	13,795
სულ	15,529	14,451

15. სხვადასხვა ხარჯები

	<u>Q1 2018</u>	<u>Q1 2017</u>
საკანცელარიო ხარჯები	106	
კომპიუტ. ხარჯი	129	
სანოტარო ხარჯები		17
საერთო ხარჯები	35	146
სულ	270	164

16. არასაოპერაციო შემოსავალი

	<u>Q1 2018</u>	<u>Q1 2017</u>
საკურსო სხვაობა	1,664	1,386
აქციების გაყიდვ. მიღებული შემოსავალი		15,810
დივიდენდები	13	85
სხვა არასაოპერაცი. შემოსავალი	531	342
სულ	2,208	17,624

17. არასაოპერაციო ხარჯები

	<u>Q1 2018</u>	<u>Q1 2017</u>
აქციების გაყიდვ. მიღებული ხარჯი	6,368	8,311
აქციების გადაფას. მიღებული ხარჯი	5,185	
სხვა არასაოპერაცი. ხარჯი	47	20
საკურსო სხვაობა	7,194	10,475
სულ	18,794	18,806



12
სს "საბროკერო კომპანია
კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2018 წელი 1-ლი კვარტალი

18. საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი და აკუმულირებული მოგება

2018 წლის 1-ლი კვარტლის ზარალმა შეადგინა 29 485 ლარი. ამის შედეგად, საზოგადოების სრულმა მოგებამ მისი საქმიანობის დაწყებიდან (აკუმულირებული მოგების ჩათვლით) შეადგინა 139 606 ლარი.

19. ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება შედგენილია არაპირდაპირი მეთოდის გამოყენებით და ასახავს საანგარიშო პერიოდში ფულადი სახსრების ფაქტობრივ ბრუნვას.

20. კაპიტალის მოძრაობის უწყისი, კაპიტალის აღმშენებლობა

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ საკუთარი კაპიტალი 2018 წლის 31 მარტის მდგომარეობით შეადგენს 508 166 ლარს. შესაბამისად, საბროკერო კომპანია აკმაყოფილებს კაპიტალის აღქვატურობის კანონმდებლობით გათვალისწინებულ მოთხოვნებს.

21. ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე

2018 წლის 31 მარტის მდგომარეობით სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების რაოდენობა შეადგენს 764-ს.

22. ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე

2018 წლის 3 თვის განმავლობაში სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების ტრანზაქციების (გარიგებების) ჯამურმა მოცულობამ შეადგინა:

- თანხობრივად: 2 165 946 ლარი.
- ფასიანი ქაღალდების მიხედვით: 522 324 ცალი.

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე