

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის III კვარტალი

ფინანსური ანგარიშგება
2018 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 -----	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 ხარჯი -----	13
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 30 სექტემბრის მდგომარეობით

(ლარებში)

აქტივები	შენიშვნა	30.09.2018	31.12.2017
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	3	35 268	22 672
მოკლევადიანი ინვესტიციები საწ.ფასიან ქაღალდებში	4	31 645	78 386
მოთხოვნები	5	77 900	70 038
სულ მიმდინარე აქტივები		144 812	171 096
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	7 266	10 224
არამატერიალური აქტივები	7	2 092	2 127
გრძელვადიანი ინვესტიციები	8	416 177	416 177
სულ გრძელვადიანი აქტივები		425 535	428 528
სულ აქტივები		570 348	599 624
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	9	14 069	20 843
სხვა ვალდებულებები	10	670	164
ვალდებულებები მოკლე პოზიციებიდან		12 474	14 387
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		27 213	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	398 560	368 560
წინა პერიოდის აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		169 091	203 861
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)		(51 093)	(34 771)
სულ საკუთარი კაპიტალი		516 558	537 651
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		570 348	599 624

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

მოგება / ზარალის ანგარიშგება
2018 წლის III კვარტალი

(ლარებში)

საოპერაციო შემოსავალი	შენიშვნა	Q3 2018	Q3 2017	9m 2018	9m 2017
საბროკერო საკომისიო		27 097	16 545	38 414	38 903
საოპერაციო შემოსავალი სულ		27 097	16 545	38 414	38 903
საოპერაციო ხარჯები					
სახელფასო ხარჯები		4 354	3 612	11 133	10 584
ოფისის იჯარა		2 064	1 972	6 053	6 025
საკომუნიკაციო მომსახურება	13	361	455	1 525	1 230
ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურების გადასახადი	14	16 484	15 134	48 181	44 855
ცვეთა და ამორტიზაცია		998	1 042	2 993	1 551
აუდიტორული მომსახურება					5 000
სხვადასხვა	15	1 583	66	1 938	350
საოპერაციო ხარჯები სულ		25 843	22 281	71 823	69 595
საოპერაციო საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		1 254	(5 736)	(33 409)	(30 693)
არასაოპერაციო შემოსავალი	16	7 782	5 581	12 842	33 010
არასაოპერაციო ხარჯები	17	3 194	6 503	30 526	36 044
არასაოპერ. საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		4 588	(923)	(17 684)	(3 034)
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)	18	5 843	(6 658)	(51 093)	(33 727)
წინა პერიოდებში აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		112 155	181 189	169 091	208 258
სულ აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	18	117 998	174 531	117 998	174 531

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი
2018 წლის III კვარტალი

(ლარებში)

	9m 2018	9m 2017
მოგება/ზარალი	(51 093)	(33 727)
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	(6 775)	(541)
მოთხოვნები მიწოდება/მომსახურებიდან	(7 862)	3 906
სახელფასო ვალდებულებები	526	91
ცვეთა და ამორტიზაცია	2 993	1 551
ვალდებულებები საწარმ. პერსონ. მიმართ		9
ვალდებულებები მოკლე პოზიციებიდან	(1 912)	13 696
საგადასახადო ვალდებულებები	(21)	(198)
შეძენილი ძირითადი საშუალებები		(7 946)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(64 145)	(23 159)
ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	46 741	8 820
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	46 741	8 820
ფული საფინანსო საქმიანობიდან		
	30 000	
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	30 000	
ფულადი სახსრების ცვლილება	12 596	(14 339)
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	22 672	48 365
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	35 268	34 026

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი
2018 წლის III კვარტალი

(ლარებში)

	გაცხადებული სააქციო კაპიტალი	შეუვსებელი კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
01.01.2017	400 000	(61 440)	208 258	546 818
			(33 727)	(33 727)
30.09.2017	400 000	(61 440)	174 531	513 091

	გაცხადებული სააქციო კაპიტალი	შეუვსებელი კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
01.01.2018	400 000	(31 440)	169 091	537 651
კაპიტალის შევსება		30 000		30 000
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)			(51 093)	(51 093)
30.09.2018	400 000	(1 440)	117 998	516 558

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2018 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 91.093% და ნიკოლოზ ლოლაძე – შევსებული კაპიტალის 8.907%.

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 შედგენისას 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
2018 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.

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2018 წლის III კვარტალი

3. ფულადი სახსრები

	<u>30.09.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
სს „თიბისი ბანკი“	14 185	2 471
სს „საქართველოს ბანკი“	3	3
სს „ბანკი ქართუ“	30	30
Interactive Brokers LLC	21 049	20 167
სულ	35 268	22 672

4. მოკლევადიანი ინვესტიციები

	<u>30.09.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
უცხოური წილობრივი ფასიანი ქაღალდები	31 645	78 386
სულ	31 645	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>30.09.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
სხვა მოთხოვნები	21 702	2 023
კლიენტებისაგან მისაღები საკომისიო	9 198	8 015
მოთხოვნა პარტ. მიმართ კაპიტალის შევსებაზე	47 000	60 000
სულ	77 900	70 038

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2018 წლის III კვარტალი

6. ძირითადი საშუალებები

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

ღირებულება 31.12.17 მდგომარეობით	35 362
დამატება	
ღირებულება 30.09.2018 მდგომარეობით	35 362
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.17 მდგომარეობით	(25 138)
დარიცხვა	(2 958)
აკუმულირებული ცვეთა 30.09.2018 მდგომარეობით	(28 096)
საბალანსო ღირებულება 31.12.17 მდგომარეობით	10 224
საბალანსო ღირებულება 30.09.2018 მდგომარეობით	7 266

7. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, რომელიც მცირდება აკუმულირებული ამორტიზაციით:

ღირებულება 31.12.17 მდგომარეობით	3 658
დამატება	
ღირებულება 30.09.2018 მდგომარეობით	3 658
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.17 მდგომარეობით	(1 531)
დარიცხვა	(35)
აკუმულირებული ცვეთა 30.09.2018 მდგომარეობით	(1 566)
საბალანსო ღირებულება 31.12.17 მდგომარეობით	2 127
საბალანსო ღირებულება 30.09.2018 მდგომარეობით	2 092

8. გრძელვადიანი ინვესტიციები

	30.09.2018	31.12.2017
სს "ეს ეიჩის" აქციები	23 220	23 220
სს "ვი თი ბი 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

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2018 წლის III კვარტალი

9. ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

	<u>30.09.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
ვალდებულება სს „საქართველოს საფონდო ბირჟის“ მიმართ	225	233
ვალდებულება სს „საქ. ფას. ქალ. ცენტ. დეპოზიტარის“ მიმართ	38	49
ვალდებულება შპს „ნექსია ტივის“-ს მიმართ		5 900
ვალდებულება სს „სი ეს არ“-ის მიმართ	45	30
ვალდებულება შპს „ანკორ კონსალტინგის“- მიმართ	229	229
ვალდებულება შპს „მაგთიკომის“ მიმართ	8	
ვალდებულება შპს „მაიფონის“ მიმართ	3	
ვალდებულება კომპანიის კლიენტების მიმართ	7 936	8 122
ვალდებულება „ინტერაქტივ ბროკერს“ მიმართ	4 809	5 510
ვალდებულება სს „სილქნეტის“ მიმართ	58	58
ვალდებულება სს „საქწყალპროექტის“ მიმართ	706	700
ვალდებულება სს "ბი-ჯი კაპიტალის" მიმართ	12	12
სულ	14 069	20 843

10. სხვა ვალდებულებები

	<u>30.09.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
მოკლევადიანი სესხის პროცენტები	103	103
სახელფასო ვალდებულება	551	25
საგადასახადო ვალდებულება	16	36
სულ	670	164

11. ვალდებულება აქციების ემიტენტის მიმართ

	<u>30.09.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
ვალდებულება სს "სი ეს არ"-ის მიმართ	26 578	26 578
სულ	26 578	26 578

12. სააქციო კაპიტალი

	<u>30.09.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
გაცხადებული სააქციო კაპიტალი (საწესდებო კაპიტალი)	400 000	400 000
შეუვსებელი სააქციო კაპიტალი	(1 440)	(31 440)
სულ	398 560	368 560

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2018 წლის III კვარტალი

13. საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები

	<u>Q3 2018</u>	<u>Q3 2017</u>	<u>9m 2018</u>	<u>9m 2017</u>
საფოსტო ხარჯები		5	122	48
ინტერნეტი	87	87	261	261
ინტერნეტ-დომენების გადასახადი			120	120
სატელეფონო ხარჯები	274	363	839	801
ვებ-გვერდის ხარჯები			183	
სულ	361	455	1 525	1 230

14. ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება

	<u>Q3 2018</u>	<u>Q3 2017</u>	<u>9m 2018</u>	<u>9m 2017</u>
საბანკო ხარჯები	21	77	218	358
საფონდო ბირჟის მომსახურების ხარჯები	527	519	1 573	1 546
ცენტრალური დეპოზიტარის მომს. ხარჯები	97	87	280	246
რეესტრის მომსახურების ხარჯები	45	45	165	121
სხვა საბროკერო ხარჯები	15 794	14 406	45 945	42 585
სულ	16 484	15 134	48 181	44 855

15. სხვადასხვა ხარჯები

	<u>Q3 2018</u>	<u>Q3 2017</u>	<u>9m 2018</u>	<u>9m 2017</u>
სანოტარო ხარჯები				17
კომპიუტერული ხარჯები	157		286	
საკონსულტ. ხარჯები	864		864	
საინფორმ. ხარჯები	275		275	
საერთო ხარჯები	125	46	245	239
საკანცელარიო ხარჯები	162	20	268	94
სულ	1 583	66	1 938	350

16. არასაოპერაციო შემოსავალი

	<u>Q3 2018</u>	<u>Q3 2017</u>	<u>9m 2018</u>	<u>9m 2017</u>
ღივიღენღები	38	44	86	170
აქციების გაყიდვ. მიღებული შემოსავალი	3 047		4 068	20 959
აქციების გადაფას. მიღებული შემოსავალი		548		548
სხვა არასაოპ. შემოსავალი	411	1 772	1 356	6 179
საკუროსო სხვაობა	4 285	3 216	7 332	5 153
სულ	7 782	5 581	12 842	33 010

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2018 წლის III კვარტალი

17. არასაოპერაციო ხარჯები

	<u>Q3 2018</u>	<u>Q3 2017</u>	<u>9m 2018</u>	<u>9m 2017</u>
აქციების გაყიდვ. მიღებული ზარალი	53	5 423	5 238	5 423
ჯარიმა			5 800	
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	121	21	262	44
აქციების გადაფასებით მიღებული ზარალი	1 572	658	9 916	17 511
საკურსო სხვაობა	1 448	401	9 311	13 066
სულ	3 194	6 503	30 526	36 044

18. საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი და აკუმულირებული მოგება

2018 წლის მე-3 კვარტლის მოგებამ შეადგინა 5843 ლარი. ამის შედეგად, საზოგადოების სრულმა მოგებამ მისი საქმიანობის დაწყებიდან (აკუმულირებული მოგების ჩათვლით) შეადგინა 117 998 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 აღქმვატურობა

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ საკუთარი კაპიტალი 2018 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით შეადგენს 516 558 ლარს. შესაბამისად, საბროკერო კომპანია აკმაყოფილებს კაპიტალის აღქვატურობის კანონმდებლობით გათვალისწინებულ მოთხოვნებს.

21. ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე

2018 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების რაოდენობა შეადგენს 859-ს.

22. ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე

2018 წლის 9 თვის განმავლობაში სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების ტრანზაქციების (გარიგებების) ჯამურმა მოცულობამ შეადგინა:

- თანხობრივად: 7 119 342 ლარი.
- ფასიანი ქაღალდების მიხედვით: 1 285 693 ცალი.

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე