

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 1-ლი კვარტალი

ფინანსური ანგარიშგება  
2019 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	საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები -----	11
შენიშვნა 12	ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება -----	12
შენიშვნა 13	სხვადასხვა ხარჯები -----	12
შენიშვნა 14	არასაოპერაციო შემოსავალი -----	12
შენიშვნა 15	არასაოპერაციო ხარჯები -----	12
შენიშვნა 16	საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი და აკუმულირებული მოგება	13
შენიშვნა 17	ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი -----	13
შენიშვნა 18	კაპიტალის მოძრაობის უწყისი -----	13
შენიშვნა 19	ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე -----	13
შენიშვნა 20	ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე --	13

**ბალანსი**  
2019 წლის 31 მარტის მდგომარეობით

(ლარებში)

აქტივები	შენიშვნა	31.03.2019	31.12.2018
<b>მიმდინარე აქტივები</b>			
ფულადი სახსრები	3	82 753	40 747
მოკლევადიანი ინვესტიციები საწ.ფასიან ქაღალდებში	4	22 269	29 841
მოთხოვნები	5	37 200	31 440
<b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>		<b>142 221</b>	<b>102 028</b>
<b>გრძელვადიანი აქტივები</b>			
ძირითადი საშუალებები	6	7 744	8 508
არამატერიალური აქტივები	7	2 071	2 081
გრძელვადიანი ინვესტიციები	8	392 957	392 957
<b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>		<b>402 772</b>	<b>403 547</b>
<b>სულ აქტივები</b>		<b>544 994</b>	<b>505 575</b>
<b>ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი</b>			
<b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>			
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	9	21 956	24 632
სხვა ვალდებულებები	10	285	115
ვალდებულებები მოკლე პოზიციებიდან		12 554	10 807
<b>სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>		<b>34 795</b>	<b>35 554</b>
<b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>			
ვალდებულება აქციების ემიტენტის მიმართ			
<b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>საკუთარი კაპიტალი</b>			
სააქციო კაპიტალი		400 000	370 000
საემისიო კაპიტალი		2 880	
წინა პერიოდის აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		100 021	169 091
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)		7 298	(69 070)
<b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>		<b>510 199</b>	<b>470 021</b>
<b>სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი</b>		<b>544 994</b>	<b>505 575</b>

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

მოგება / ზარალის ანგარიშგება  
2019 წლის 1-ლი კვარტალი

(ლარებში)

საოპერაციო შემოსავალი	შენიშვნა	Q1 2019	Q1 2018
საბროკერო საკომისიო		36 726	9 292
<b>საოპერაციო შემოსავალი სულ</b>		<b>36 726</b>	<b>9 292</b>
<b>საოპერაციო ხარჯები</b>			
სახელფასო ხარჯები		7 712	2 867
ოფისის იჯარა		2 171	1 996
საკომუნიკაციო მომსახურება	11	492	532
ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურების გადასახადი	12	17 692	15 529
ცვეთა და ამორტიზაცია		775	998
აუდიტორული მომსახურება		500	
სხვადასხვა	13	1 698	270
<b>საოპერაციო ხარჯები სულ</b>		<b>31 039</b>	<b>22 191</b>
<b>საოპერაციო საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)</b>		<b>5 687</b>	<b>(12 899)</b>
<hr/>			
არასაოპერაციო შემოსავალი (საკურსო სხვაობა)	14	2 361	2 208
<hr/>			
არასაოპერაციო ხარჯები (საკურსო სხვაობა)	15	749	18 794
<hr/>			
არასაოპერ. საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		1 612	(16 586)
<hr/>			
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)	16	7 298	(29 485)
<hr/>			
წინა პერიოდებში აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		100 021	169 091
<hr/>			
<b>სულ აკუმულირებული მოგება (ზარალი)</b>	16	<b>107 319</b>	<b>139 606</b>

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი  
2019 წლის 1-ლი კვარტალი

(ლარებში)

	Q1 2019	Q1 2018
<b>მოგება/ზარალი</b>	<b>7 298</b>	<b>(29 485)</b>
<b>ფული საოპერაციო საქმიანობიდან</b>		
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	(2 676)	(4 098)
მოთხოვნები მიწოდება/მომსახურებიდან	(5 760)	37 524
სახელფასო ვალდებულებები	13	58
ცვეთა და ამორტიზაცია	775	998
ვალდებულებები საწარმ. პერსონ. მიმართ		
ვალდებულებები მოკლე პოზიციებიდან	1 747	(4 435)
საგადასახადო ვალდებულებები	157	(34)
შეტენილი ძირითადი საშუალებები		(15 057)
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>	<b>1 554</b>	<b>(14 531)</b>
<b>ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>		
ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	7 572	28 397
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>	<b>7 572</b>	<b>28 397</b>
<b>ფული საფინანსო საქმიანობიდან</b>		
	32 880	
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან</b>	<b>32 880</b>	
<b>ფულადი სახსრების ცვლილება</b>	<b>42 006</b>	<b>13 866</b>
<b>ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში</b>	<b>40 747</b>	<b>22 672</b>
<b>ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს</b>	<b>82 753</b>	<b>36 538</b>

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი  
2019 წლის 1-ლი კვარტალი

(ლარებში)

	გაცხადებული სააქციო კაპიტალი	შეუვსებელი სააქციო კაპიტალი	საემისიო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
<b>01.01.2018</b>	<b>400 000</b>	<b>(31 440)</b>	–	<b>169 091</b>	<b>537 651</b>
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)				(29 485)	(29 485)
<b>31.03.2018</b>	<b>400 000</b>	<b>(31 440)</b>	–	<b>139 606</b>	<b>508 166</b>

	გაცხადებული სააქციო კაპიტალი	შეუვსებელი სააქციო კაპიტალი	საემისიო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
<b>01.01.2019</b>	<b>400 000</b>	<b>(30 000)</b>	–	<b>100 021</b>	<b>470 021</b>
კაპიტალის შევსება		30 000	2 880		32 880
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)				7 298	7 298
<b>31.03.2019</b>	<b>400 000</b>	<b>-</b>	<b>2 880</b>	<b>107 319</b>	<b>510 199</b>

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები  
2019 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<sup>ა</sup>.

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 შედგენისას 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  
2019 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  
2019 წელი 1-ლი კვარტალი

3. ფულადი სახსრები

	<u>31.03.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
სს „თიბისი ბანკი“	58 856	29 918
სს „საქართველოს ბანკი“	1 717	15
სს „ბანკი ქართუ“	0	30
Interactive Brokers LLC	22 179	10 783
<b>სულ</b>	<b>82 753</b>	<b>40 747</b>

4. მოკლევადიანი ინვესტიციები

	<u>31.03.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
უცხოური წილობრივი ფასიანი ქაღალდები	22 269	29 841
<b>სულ</b>	<b>22 269</b>	<b>29 841</b>

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>31.03.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
სხვა მოთხოვნები	26 003	21 871
კლიენტებისაგან მისაღები საკომისიო	11 197	9 569
მოთხოვნა პარტ. მიმართკაპიტალის შევსებაზე		
<b>სულ</b>	<b>37 200</b>	<b>31 440</b>

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები  
2019 წელი 1-ლი კვარტალი

6. ძირითადი საშუალებები

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

ღირებულება 31.12.2018 მდგომარეობით	37 080
დამატება	
ღირებულება 31.03.2019 მდგომარეობით	37 080
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2018 მდგომარეობით	(28 572)
დარიცხვა	(765)
აკუმულირებული ცვეთა 31.03.2019 მდგომარეობით	(29 336)
საბალანსო ღირებულება 31.12.2018 მდგომარეობით	8 508
საბალანსო ღირებულება 31.03.2019 მდგომარეობით	7 744

7. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით. რომელიც მცირდება აკუმულირებული ამორტიზაციით:

ღირებულება 31.12.2018 მდგომარეობით	3 658
დამატება	
ღირებულება 31.03.2019 მდგომარეობით	3 658
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2018 მდგომარეობით	(1 577)
დარიცხვა	(10)
აკუმულირებული ცვეთა 31.03.2019 მდგომარეობით	(1 587)
საბალანსო ღირებულება 31.12.2018 მდგომარეობით	2 081
საბალანსო ღირებულება 31.03.2019 მდგომარეობით	2 071

8. ბრძელვადიანი ინვესტიციები

	31.03.2019	31.12.2018
სს "ეს ეიჩის" აქციები		
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
<b>სულ</b>	<b>392 957</b>	<b>392 957</b>

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები  
2019 წელი 1-ლი კვარტალი

9. ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

	<u>31.03.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
ვალდებულება სს „საქართველოს საფონდო ბირის“ მიმართ	219	217
ვალდებულება სს „საქ. ფას. ქალ. ცენტ. დეპოზიტარის“ მიმართ	55	26
ვალდებულება შპს „ნექსია თიეი“-ს მიმართ	3 450	5 900
ვალდებულება სს „სი ეს არის“-ს მიმართ		36
ვალდებულება შპს „ანკორ კონსალტინგის“ მიმართ	229	229
ვალდებულება შპს „მაგთის“ მიმართ	30	
ვალდებულება შპს „მაიფონის“ მიმართ	3	
ვალდებულება Interactive Brokers LLC-ის მიმართ	3 776	3 716
ვალდებულება კომპანიის კლიენტების მიმართ	8 151	7 898
ვალდებულება Interactive Brokers LLC-ის მიმართ	5 256	5 221
ვალდებულება შპს საქართველოს ფოსტის მიმართ		607
ვალდებულება სს „სილქნეტის“ მიმართ	48	47
ვალდებულება შპს იუ თი ესის მიმართ	1	1
ვალდებულება სს „საქწყალპროექტის“ მიმართ	727	723
ვალდებულება სს "ბი-ჯი კაპიტალის" მიმართ	12	12
<b>სულ</b>	<b>21 956</b>	<b>24 632</b>

10. სხვა ვალდებულებები

	<u>31.03.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
მოკლევადიანი სესხის პროცენტები	103	103
სახელფასო ვალდებულება	23	10
საგადასახადო ვალდებულება	159	2
<b>სულ</b>	<b>285</b>	<b>115</b>

11. საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები

	<u>Q1 2019</u>	<u>Q1 2018</u>
საფოსტო ხარჯები	18	30
ინტერნეტი	87	87
ინტერნეტ-დომენების გადასახადი	140	120
სატელეფონო ხარჯები	247	295
<b>სულ</b>	<b>492</b>	<b>532</b>

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები  
2019 წელი 1-ლი კვარტალი

12. ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება

	<u>Q1 2019</u>	<u>Q1 2018</u>
საბანკო ხარჯები	249	173
საფონდო ბირჟის მომსახურების ხარჯები	527	528
ცენტრალური დეპოზიტარის მომს. ხარჯები	195	98
რეესტრის მომსახურების ხარჯები	45	45
სხვა საბროკერო ხარჯები (საბროკ. კომპ.)	16 676	14 685
<b>სულ</b>	<b>17 692</b>	<b>15 529</b>

13. სხვადასხვა ხარჯები

	<u>Q1 2019</u>	<u>Q1 2018</u>
საკანცელარიო ხარჯები	156	106
საინფორმაციო ხარჯები	1042	
კომპიუტ. ხარჯი		129
სანოტარო ხარჯები	23	
საერთო ხარჯები	477	35
<b>სულ</b>	<b>1 698</b>	<b>270</b>

14. არასაოპერაციო შემოსავალი

	<u>Q1 2019</u>	<u>Q1 2018</u>
საკურსო სხვაობა	695	1 664
აქციების გაყიდვ. მიღებული შემოსავალი	316	
აქციების გადაფ. მიღებული შემოსავალი	785	
დივიდენდები	104	13
სხვა არასაოპერაცი. შემოსავალი	461	531
<b>სულ</b>	<b>2 361</b>	<b>2 208</b>

15. არასაოპერაციო ხარჯები

	<u>Q1 2019</u>	<u>Q1 2018</u>
აქციების გაყიდვ. მიღებული ხარჯი		6 368
აქციების გადაფას. მიღებული ხარჯი		5 185
სხვა არასაოპერაცი. ხარჯი	192	47
საკურსო სხვაობა	557	7 194
<b>სულ</b>	<b>749</b>	<b>18 794</b>

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები  
2019 წელი 1-ლი კვარტალი

**16. საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი და აკუმულირებული მოგება**

2019 წლის 1-ლი კვარტლის მოგებამ შეადგინა 7 298 ლარი. ამის შედეგად, საზოგადოების სრულმა მოგებამ მისი საქმიანობის დაწყებიდან (აკუმულირებული მოგების ჩათვლით) შეადგინა 107 319 ლარი.

**17. ფულადი სახსრების მოძრაობა**

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

**18. კაპიტალის მოძრაობის უწყისი, კაპიტალის აღმქვატურობა**

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ საკუთარი კაპიტალი 2019 წლის 31 მარტის მდგომარეობით შეადგენს 510 199 ლარს. შესაბამისად, საბროკერო კომპანია აკმაყოფილებს კაპიტალის აღქვატურობის კანონმდებლობით გათვალისწინებულ მოთხოვნებს.

**19. ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე**

2019 წლის 31 მარტის მდგომარეობით სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების რაოდენობა შეადგენს 537-ს.

**20. ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე**

2019 წლის 3 თვის განმავლობაში სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების ტრანზაქციების (გარიგებების) ჯამურმა მოცულობამ შეადგინა:

- თანხობრივად: 23 385 885 ლარი.
- ფასიანი ქაღალდების მიხედვით: 23 868 115 ცალი.

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე