

სს „საბროკერო კომპანია კავკასუს კაპიტალ ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის II კვარტალი

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის II 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 ხარჯი -----	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 30 ივნისის მდგომარეობით

(ლარებში)

აქტივები	შენიშვნა	30/06/2019	31/12/2018
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	3	63,692	40,747
მოკლევადიანი ინვესტიციები საწ.ფასიან ქაღალდებში	4	31,077	29,841
მოთხოვნები	5	38,521	31,440
სულ მიმდინარე აქტივები		133,290	102,028
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	16,615	8,508
არამატერიალური აქტივები	7	2,061	2,081
გრძელვადიანი ინვესტიციები	8	392,957	392,957
სულ გრძელვადიანი აქტივები		411,634	403,547
სულ აქტივები		544,924	505,575
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	9	20,250	24,632
სხვა ვალდებულებები	10	633	115
ვალდებულებები მოკლე პოზიციებიდან		13,474	10,807
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		34,357	35,554
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი		400,000	370,000
საემისიო კაპიტალი		2,880	
წინა პერიოდის აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		100,021	169,091
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)		7,664	(69,070)
სულ საკუთარი კაპიტალი		510,565	470,021
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		544,922	505,575

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

მოგება / ზარალის ანგარიშგება
2019 წლის II კვარტალი

(ლარებში)

საოპერაციო შემოსავალი	შენიშვნა	Q2 2019	Q2 2018	6m 2019	6m 2018
საბროკერო საკომისიო		19,068	2,024	55,794	11,316
საოპერაციო შემოსავალი სულ		19,068	2,024	55,794	11,316
საოპერაციო ხარჯები					
სახელფასო ხარჯები		7,061	3,912	14,773	6,779
ოფისის იჯარა		2,260	1,994	4,431	3,990
საკომუნიკაციო მომსახურება	11	352	632	844	1,164
ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურების გადასახადი	12	19,849	16,169	37,540	31,697
ცვეთა და ამორტიზაცია		812	998	1,586	1,995
აუდიტორული მომსახურება				500	
სააგანსო ქონების გადასახადი		91		91	
სხვადასხვა	13	600	85	2,298	355
საოპერაციო ხარჯები სულ		31,024	23,789	62,064	45,979
საოპერაციო საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		(11,956)	(21,764)	(6,270)	(34,663)
არასაოპერაციო შემოსავალი	14	16,013	2,852	18,373	5,060
არასაოპერაციო ხარჯები	15	3,691	8,539	4,439	27,333
არასაოპერ. საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		12,322	(5,687)	13,934	(22,273)
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)	16	366	(27,451)	7,664	(56,936)
წინა პერიოდებში აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		107,319	139,606	100,021	169,091
სულ აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	16	107,685	112,155	107,685	112,155

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი
2019 წლის II კვარტალი

(ლარებში)

6m 2019

6m 2018

მოგება/ზარალი	7,664	(56,936)
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოწ. და მომს. წარმ. გაღებულებები	(4,382)	(7,045)
მოთხოვნები მიწოდება/მომსახურებიდან	(7,081)	9,558
სახელფასო გაღებულებები		(15)
ცვეთა და ამორტიზაცია	1,586	1,995
გაღებულებები საწარმ. პერსონ. მიმართ	87	9
გაღებულებები მოკლე პოზიციებიდან	2,667	(3,899)
საგადასახადო გაღებულებები	431	(35)
შეძენილი ძირითადი საშუალებები	(9,674)	(17,767)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(8,701)	(74,136)
ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	(1,236)	31,316
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(1,236)	31,316
ფული საფინანსო საქმიანობიდან		
კაპიტალის შევსება	32,880	30,000
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	32,880	30,000
ფულადი სახსრების ცვლილება	22,944	(12,820)
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	40,747	22,672
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	63,692	9,852

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი

2019 წლის II კვარტალი

(ლარებში)

	გაცხადებული სააქციო კაპიტალი	შეუქმებელი კაპიტალი	საემისიო 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)				(56,936)	(56,936)
30/06/2018	400,000	(1,440)	-	112,155	510,715

	გაცხადებული სააქციო კაპიტალი	შეუქმებელი კაპიტალი	საემისიო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
01/01/2019	400,000	(30,000)	-	100,021	470,021
კაპიტალის შევსება		30,000	2,880		32,880
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)				7,664	7,664
30/06/2019	400,000	-	2,880	107,685	510,565

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2019 წლის II კვარტალი

1. ზოგადი ასკეზები

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი“ რეგისტრირებულია თბილისის რეგიონალური ცენტრის (საგადასახდო 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 91.125% და ნიკოლოზ ლოლაძე – შევსებული კაპიტალის 8.875%.

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. შინაგარეო ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული შინაგარეო ანგარიშგების

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების საფუძველზე. საზოგადოება ჩანაწერებს აწარმოებს საქართველოს საბუღალტრო და საგადასახდო 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 წლის II 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 წლის II კვარტალი

3. შუალედი სახსრები

	<u>30/06/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
სს „თიბისი ბანკი“	41,252	29,918
სს „საქართველოს ბანკი“	2,173	15
სს „ბანკი ქართუ“		30
Interactive Brokers LLC	20,268	10,783
სულ	63,692	40,747

4. მოკლევადიანი ინვესტიციები

	<u>30/06/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
უცხოური წილობრივი ფასიანი ქაღალდები	31,077	29,841
სულ	31,077	29,841

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>30/06/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
სხვა მოთხოვნები	28,024	21,871
კლიენტებისაგან მისაღები საკომისიო	10,497	9,569
სულ	38,521	31,440

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2019 წლის II კვარტალი

6. ძირითადი საშუალებები

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

ღირებულება 31.12.2018 მდგომარეობით	37,080
დამატება	9,674
ღირებულება 30.06.2019 მდგომარეობით	46,754
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2018 მდგომარეობით	(28,572)
დარიცხვა	(1,567)
აკუმულირებული ცვეთა 30.06.2019 მდგომარეობით	(30,139)
საბალანსო ღირებულება 31.12.2018 მდგომარეობით	8,508
საბალანსო ღირებულება 30.06.2019 მდგომარეობით	16,615

7. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, რომელიც მცირდება აკუმულირებული ამორტიზაციით:

ღირებულება 31.12.2018 მდგომარეობით	3,658
დამატება	
ღირებულება 30.06.2019 მდგომარეობით	3,658
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2018 მდგომარეობით	(1,577)
დარიცხვა	(20)
აკუმულირებული ცვეთა 30.06.2019 მდგომარეობით	(1,597)
საბალანსო ღირებულება 31.12.2018 მდგომარეობით	2,081
საბალანსო ღირებულება 30.06.2019 მდგომარეობით	2,061

8. ბრძოლვადიანი ინვესტიციები

30/06/2019 31/12/2018

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	392,957	392,957

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2019 წლის II კვარტალი

9. ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

	30/06/2019	31/12/2018
ვალდებულება სს „საქართველოს საფონდო ბირის“ მიმართ	1,594	217
ვალდებულება სს „საქ. ფას. ქალ. ცენტ. დეპოზიტარის“ მიმართ	70	26
ვალდებულება სს „ნექსია ტივის“ მიმართ		5,900
ვალდებულება სს „სი ეს არ“-ის მიმართ		36
ვალდებულება შპს „ანკორ კონსალტინგის“- მიმართ	229	229
ვალდებულება კომპანიის კლიენტების მიმართ	8,230	7,898
ვალდებულება „ინტერაქტივ ბროკერს“ მიმართ	9,286	8,937
ვალდებულება შპს „საქართველოს ფოსტის“ მიმართ		607
ვალდებულება შპს „იუ თი ესის“ მიმართ	1	1
ვალდებულება შპს „მაიფონის“ მიმართ	1	
ვალდებულება შპს „სისნეტის“ მიმართ	5	
ვალდებულება სს „სილქნეტის“ მიმართ	48	47
ვალდებულება სს „საქწყალპროექტის“ მიმართ	775	723
ვალდებულება სს "ბი-ჯი კაპიტალის" მიმართ	12	12
სულ	20,250	24,632

10. სხვა ვალდებულებები

	30/06/2019	31/12/2018
მოკლევადიანი სესხის პროცენტები	103	103
ვალდებულება საწარმ. პერსონალ. მიმართ	87	
სახელფასო ვალდებულება	10	10
საგადასახადო ვალდებულება	433	2
სულ	633	115

11. საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები

	Q2 2019	Q2 2018	6m 2019	6m 2018
საფოსტო ხარჯები		92	18	122
ინტერნეტი	87	87	174	174
ინტერნეტ-დომენების გადასახადი	15		155	120
სატელეფონო ხარჯები	250	270	497	565
ვებ-გვერდის ხარჯები		183		183
სულ	352	632	844	1,164

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2019 წლის II კვარტალი

12. შინაგანი ინვესტიციების მომსახურება

	<u>Q2 2019</u>	<u>Q2 2018</u>	<u>6m 2019</u>	<u>6m 2018</u>
საბანკო ხარჯები	70	24	319	197
საფონდო ბირჟის მომსახურების ხარჯები	1,898	518	2,425	1,046
ცენტრალური დეპოზიტარის მომს. ხარჯები	235	85	430	182
რეესტრის მომსახურების ხარჯები	45	75	90	120
სხვა საბროკერო ხარჯები	17,601	15,467	34,277	30,152
სულ	19,849	16,169	37,540	31,697

13. სხვადასხვა ხარჯები

	<u>Q2 2019</u>	<u>Q2 2018</u>	<u>6m 2019</u>	<u>6m 2018</u>
სანოტარო ხარჯები			23	
კომპიუტერის ხარჯები	73		73	129
სარეკლამო ხარჯები	142		142	
საინფორმაციო ხარჯები	25		1,068	
საერთო ხარჯები	353	85	830	120
საკანცელარიო ხარჯები	7		163	106
სულ	600	85	2,298	355

14. არასაოპერაციო შემოსავალი

	<u>Q2 2019</u>	<u>Q2 2018</u>	<u>6m 2019</u>	<u>6m 2018</u>
დივიდენდები		34	104	47
აქციების გაყიდვ. შემდეგ მიღებული შემოსავალი	212	1,021	528	1,021
აქციების გადაფასებ. შემდეგ მიღებული შემოსავალი	11,120		11,905	
სხვა არასაოპ. შემოსავალი	185	415	647	945
საკურსო სხვაობა	4,496	1,383	5,190	3,047
სულ	16,013	2,852	18,373	5,060

15. არასაოპერაციო ხარჯები

	<u>Q2 2019</u>	<u>Q2 2018</u>	<u>6m 2019</u>	<u>6m 2018</u>
სხვა არასაოპ. ხარჯი	104	94	296	140
ჯარიმა		5,800		5,800
აქციების გაყიდვის შემდეგ მიღებული ზარალი				5,185
აქციების გადაფასებით მიღებული ზარალი	1,840	1,976	1,840	8,344
საკურსო სხვაობა	1,746	669	2,303	7,863
სულ	3,691	8,539	4,439	27,333

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2019 წლის II კვარტალი

16. საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი და აკუმულირებული მოგება

2019 წლის მე-2 კვარტლის მოგებამ შეადგინა 366 ლარი. ამის შედეგად, საზოგადოების სრულმა მოგებამ მისი საქმიანობის დაწყებიდან (აკუმულირებული მოგების ჩათვლით) შეადგინა 107 685 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 აღქმვატურობა

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ საკუთარი კაპიტალი 2019 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით შეადგენს 510 565 ლარს. შესაბამისად, საბროკერო კომპანია აკმაყოფილებს კაპიტალის აღქმვატურობის კანონმდებლობით გათვალისწინებულ მოთხოვნებს.

19. ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე

2019 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების რაოდენობა შეადგენს 684-ს.

20. ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე

2019 წლის 6 თვის განმავლობაში სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების ტრანზაქციების (გარიგებების) ჯამურმა მოცულობამ შეადგინა:

- თანხობრივად: 30 496 933 ლარი.
- ფასიანი ქაღალდების მიხედვით: 27 236 525 ცალი.

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე