

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის მე-4 კვარტალი

ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის მე-4 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 -----	12
შენიშვნა 18	კაპიტალის მოძრაობის უწყისი, კაპიტალის ადეკვატურობა -----	13
შენიშვნა 19	ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე -----	13
შენიშვნა 20	ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე --	13

ბალანსი
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარებში)

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	3	59,023	40,747
მოკლევადიანი ინვესტიციები საწ.ფასიან ქაღალდებში	4	22,256	29,841
მოთხოვნები	5	46,550	31,440
სულ მიმდინარე აქტივები		127,829	102,028
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	16,239	8,508
არამატერიალური აქტივები	7	2,042	2,081
გრძელვადიანი ინვესტიციები	8	392,957	392,957
სულ გრძელვადიანი აქტივები		411,238	403,546
სულ აქტივები		539,067	505,574
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	9	21,521	24,632
სხვა ვალდებულებები	10	213	115
მოკლე პოზიციები		9,342	10,807
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		31,076	35,554
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი		415,140	370,000
საემისიო კაპიტალი		33,160	-
წინა პერიოდის აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		100,021	169,091
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)		(40,329)	(69,070)
სულ საკუთარი კაპიტალი		507,992	470,021
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		539,067	505,574

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

მოგება / ზარალის ანგარიშგება
2019 წელი

(ლარებში)

საოპერაციო შემოსავალი	შენიშვნა	Q4 2019	Q4 2018	2019	2018
საბროკერო საკომისიო		18,901	17,847	90,224	56,260
საოპერაციო შემოსავალი სულ		18,901	17,847	90,224	56,260
საოპერაციო ხარჯები					
სახელფასო ხარჯები		7,428	5,219	29,517	16,352
ოფისის იჯარა		2,376	2,179	9,197	8,232
საკომუნიკაციო მომსახურება	11	394	958	2,737	2,482
ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურების გადასახადი	12	18,651	16,898	75,183	65,078
ცვეთა და ამორტიზაცია		1,612	487	4,708	3,480
ქონების გადასახადი		100	91	191	91
აუდიტორული მომსახურება		5,900	5,900	6,400	5,900
სხვადასხვა ხარჯები	13	2,037	478	6,923	2,416
საოპერაციო ხარჯები სულ		38,499	32,211	134,857	104,031
საოპერაციო საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		(19,598)	(14,364)	(44,632)	(47,771)
არასაოპერაციო შემოსავალი	14	4,144	5,157	24,363	17,999
არასაოპერაციო ხარჯები	15	4,351	8,771	20,060	39,298
არასაოპერ. საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		(207)	(3,614)	4,303	(21,299)
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)	16	(19,805)	(17,977)	(40,329)	(69,070)
წინა პერიოდებში აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		79,497	117,998	100,021	169,091
სულ აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	18	59,692	100,021	59,692	100,021

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი
2019 წელი

(ლარებში)

	2019	2018
მოგება/ზარალი	(40,329)	(69,070)
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	(3,112)	3,789
მოთხოვნები მიწოდება/მომსახურებიდან	(15,110)	38,598
სახელფასო ვალდებულებები		(15)
მოკლე პოზიციები	(1,465)	(3,580)
ცვუთა და ამორტიზაცია	4,708	3,480
საგადასახადო ვალდებულებები	100	(35)
შეძენილი ძირითადი საშუალებები	(12,400)	(1,718)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(67,609)	(28,552)
ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	7,585	71,765
ვალდებულება აქციების ემიტენტის მიმართ		(26,578)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	7,585	45,187
ფული საფინანსო საქმიანობიდან		
სააქციო კაპიტალი	45,140	
საემისიო კაპიტალი	33,160	1,440
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	78,300	1,440
ფულადი სახსრების ცვლილება	18,276	18,075
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	40,747	22,672
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	59,023	40,747

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი

2019 წელი

(ლარებში)

	განცხადებული საქციო კაპიტალი	შეუვსებელი საქციო კაპიტალი		აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
01/01/2018	400,000	(31,440)		169,091	537,651
კაპიტალის შევსება		1,440			1,440
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)				(69,070)	(69,070)
31/12/2018	400,000	(30,000)		100,021	470,021

	განცხადებული საქციო კაპიტალი	შეუვსებელი საქციო კაპიტალი	საემისიო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
01/01/2019	400,000	(30,000)		100,021	470,021
განცხადებული საქციო კაპიტალის გაზრდა	100,000	(100,000)			-
კაპიტალის შევსება		45,140	33,160		78,300
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)				(40,329)	(40,329)
31/12/2019	500,000	(84,860)	33,160	59,692	507,992

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2019 წლის მე-4 კვარტალი

1. ზოგადი ასპექტები

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი“ რეგისტრირებულია თბილისის რეგიონალური ცენტრის (საგადასახლო 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 განცხადებული (საწესდებო) კაპიტალი შეადგენს 500 000 ლარს.

კომპანიის დამფუძნებლები არიან: გიორგი ლოლაძე – შევსებული კაპიტალის 91.273% და ნიკოლოზ ლოლაძე – შევსებული კაპიტალის 8.727%.

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 ფინანსური ანგარიშგების

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების საფუძველზე. საზოგადოება ჩანაწერებს აწარმოებს საქართველოს საბუღალტრო და საგადასახლო 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 მე-4 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 მე-4 კვარტალი

3. ფულადი სახსრები

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
ნაღდი ფული სალაროში	27	
სს „თიბისი ბანკი“	47,446	29,918
სს „საქართველოს ბანკი“	1,345	15
სს „ბანკი ქართუ“		30
Interactive Brokers LLC	10,205	10,783
სულ	59,023	40,747

4. მოკლევადიანი ინვესტიციები

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
უცხოური წილობრივი ფასიანი ქაღალდები	22,256	29,841
სულ	22,256	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>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
სხვა მოთხოვნები	38,246	21,871
კლიენტებისაგან მისაღები საკომისიო	8,304	9,569
სულ	46,550	31,440

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2019 წლის მე-4 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	12,400
ღირებულება 31.12.2019 მდგომარეობით	49,480
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2018 მდგომარეობით	(28,572)
დარიცხვა	(4,669)
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2019 მდგომარეობით	(33,241)
საბალანსო ღირებულება 31.12.2018 მდგომარეობით	8,508
საბალანსო ღირებულება 31.12.2019 მდგომარეობით	16,239

7. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, რომელიც მცირდება აკუმულირებული ამორტიზაციით:

ღირებულება 31.12.2018 მდგომარეობით	3,658
დამატება	
ღირებულება 31.12.2019 მდგომარეობით	3,658
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2018 მდგომარეობით	(1,577)
დარიცხვა	(39)
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2019 მდგომარეობით	(1,616)
საბალანსო ღირებულება 31.12.2018 მდგომარეობით	2,081
საბალანსო ღირებულება 31.12.2019 მდგომარეობით	2,042

8. ბრძელობადიანი ინვესტიციები

	31/12/2019	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 მე-4 კვარტალი

9. ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
ვალდებულება სს „საქართველოს საფონდო ბირის“ მიმართ	235	217
ვალდებულება სს „საქ. ფას. ქალ. ცენტ. დეპოზიტარის“ მიმართ	90	26
ვალდებულება "ნექსია თი ეის" მიმართ	5,900	5,900
ვალდებულება შპს „იუ თი ეს“ მიმართ	2	1
ვალდებულება სს „სი ეს არის“ მიმართ	45	36
ვალდებულება შპს „ანკორ კონსალტინგის“ მიმართ	229	229
ვალდებულება შპს „საქართველო ფოსტის“ მიმართ		607
ვალდებულება შპს „მაიფონის“ მიმართ	7	
ვალდებულება კომპანიის კლიენტების მიმართ	8,661	7,898
ვალდებულება „ინტერაქტივ ბროკერს“ მიმართ	5,519	8,937
ვალდებულება შპს „სილქნეტის“ მიმართ	47	47
ვალდებულება სს „საქწყალპროექტის“ მიმართ	774	723
ვალდებულება სს "ბი-ჯი კაპიტალის" მიმართ	12	12
სულ	21,521	24,632

10. სხვა ვალდებულებები

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
მოკლევადიანი სესხის პროცენტები	103	103
სახელფასო ვალდებულება	10	10
საგადასახადო ვალდებულება	100	2
სულ	213	115

11. საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები

	<u>Q4 2019</u>	<u>Q4 2018</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
საფოსტო ხარჯები		607	20	728
ინტერნეტი	87	88	1,433	348
ინტერნეტ-დომენების გადასახადი	15		185	120
სატელეფონო ხარჯები	292	264	1,099	1,103
ვებ-გვერდის ხარჯები				183
სულ	394	958	2,737	2,482

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2019 წლის მე-4 კვარტალი

12. ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება

	<u>Q4 2019</u>	<u>Q4 2018</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
საბანკო ხარჯები	65	21	879	239
საფონდო ბირჟის მომსახურების ხარჯები	880	537	3,836	2,110
ცენტრალური დეპოზიტარის მომს. ხარჯები	345	105	995	384
რეესტრის მომსახურების ხარჯები	45	45	180	210
სხვა საბროკერო ხარჯები	17,316	16,191	69,293	62,135
სულ	18,651	16,898	75,183	65,078

13. სხვადასხვა ხარჯები

	<u>Q4 2019</u>	<u>Q4 2018</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
სანოტარო ხარჯები	68		127	
საკონსულტაც. ხარჯები				864
საინფორმ. ხარჯები		295	2,657	571
საწვავი	447		1,042	
კომპიუტ. ხარჯები	102	30	218	316
საერთო ხარჯები	1,371	42	2,667	287
საკანცელარიო ხარჯები	50	111	213	379
სულ	2,037	478	6,923	2,416

14. არასაოპერაციო შემოსავალი

	<u>Q4 2019</u>	<u>Q4 2018</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ღივიღენღები	9	186	116	272
აქციების გაყიდვის შემდეგ მიღებული შემოსავალი			528	4,068
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	102	328	861	1,684
საპროცენტო შემოსავალი	298		300	
აქციების გადაფასებით მიღებული შემოსავალი	2,794	3,367	14,698	3,367
საკურსო სხვაობა	943	1,276	7,861	8,607
სულ	4,144	5,157	24,363	17,999

15. არასაოპერაციო ხარჯები

	<u>Q4 2019</u>	<u>Q4 2018</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
აქციების გადაფასების მიღებული ხარჯი	1,925	5,825	13,884	15,741
აქციების გაყიდვის შემდეგ მიღებული ზარალი	693	2,206	806	7,443
სხვა არასაოპ. ხარჯები	107	174	506	436
ჯარიმა				5,800
საკურსო სხვაობა	1,627	566	4,864	9,877
სულ	4,351	8,771	20,060	39,298

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2019 წლის მე-4 კვარტალი

16. საანბარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი და აკუმულირებული მოგება

2019 წლის მე-4 კვარტლის ზარალმა შეადგინა 19 805 ლარი. ამის შედეგად, საზოგადოების სრულმა მოგებამ, მისი საქმიანობის დაწყებიდან (აკუმულირებული მოგების ჩათვლით) შეადგინა 59 692 ლარი.

17. ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

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

18. კაპიტალის მოძრაობის უწყისი, კაპიტალის აღმკვეთობა

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ საკუთარი კაპიტალი 2019 წლის 31 დეკემბერს მდგომარეობით შეადგენს 507 992 ლარს. შესაბამისად, საბროკერო კომპანია აკმაყოფილებს კაპიტალის ადეკვატურობის კანონმდებლობით გათვალისწინებულ მოთხოვნებს.

19. ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების რაოდენობა შეადგენს 427-ს.

20. ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე

2019 წლის 12 თვის განმავლობაში სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების ტრანზაქციების (გარიგებების) ჯამურმა მოცულობამ შეადგინა:

- თანხობრივად: 36 326 444 ლარი.
- ფასიანი ქაღალდების მიხედვით: 31 921 938 ცალი.

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე