

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის II კვარტალი

ფინანსური ანგარიშგება

2020 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
2020 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით

(ლარებში)

აქტივები	შენიშვნა	30/06/2020	31/12/2020
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	3	22,545	59,083
მოკლევადიანი ინვესტიციები საწ.ფასიან ქაღალდებში	4	26,135	22,256
მოთხოვნები	5	67,868	20,762
სულ მიმდინარე აქტივები		116,548	102,101
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	15,362	16,239
არამატერიალური აქტივები	7	19,792	19,809
აქტივი გამოყენების უფლებით		25,083	28,666
გრძელვადიანი ინვესტიციები	8	392,957	392,957
სულ გრძელვადიანი აქტივები		453,194	457,672
სულ აქტივები		569,742	559,773
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	9	7,032	13,449
სხვა ვალდებულებები	10	362	273
საიჯარო ვალდებულების მიმდინარე ნაწილი		4,713	7,123
ვალდებულებები მოკლე პოზიციებიდან		5,600	9,342
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		17,707	30,187
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება სს "საქვალპროექტის" მიმართ		26,382	24,815
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		26,382	24,815
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი		425,500	415,140
საემისიო კაპიტალი		53,880	33,160
წინა პერიოდის აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		56,471	100,021
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)		(10,197)	(43,550)
სულ საკუთარი კაპიტალი		525,654	504,771
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		569,742	559,773

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

მოგება / ზარალის ანგარიშგება
2020 წლის II კვარტალი

(ლარებში)

საოპერაციო შემოსავალი	შენიშვნა	Q2 2020	Q2 2019	6m 2020	6m 2019
საბროკერო საკომისიო		7,884	19,068	28,584	55,794
საოპერაციო შემოსავალი სულ		7,884	19,068	28,584	55,794
საოპერაციო ხარჯები					
სახელფასო ხარჯები		8,291	7,061	17,609	14,773
ოფისის იჯარა			2,260		4,431
აქტივის გამოყ. უფლებასთან დაკავშირ. ხარჯი (ოფისი.იჯარა)		625		1,254	
საკომუნიკაციო მომსახურება	11	614	352	1,136	844
ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურების გადასახადი	12	16,528	19,849	37,379	37,540
ცვეთა და ამორტიზაცია		3,234	812	6,468	1,586
აუდიტორული მომსახურება				3,057	500
სააგანსო ქონების გადასახადი			91		91
სხვადასხვა	13	2,408	600	5,344	2,298
საოპერაციო ხარჯები სულ		31,699.96	31,024	72,246	62,064
საოპერაციო საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		(23,816)	(11,956)	(43,662)	(6,270)
არასაოპერაციო შემოსავალი	14	33,143	16,013	60,856	18,373
არასაოპერაციო ხარჯები	15	6,410	3,691	27,391	4,439
არასაოპერ. საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		26,733	12,322	33,465	13,934
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)	16	2,917	366	(10,197)	7,664
წინა პერიოდებში აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		43,357	107,319	56,471	100,021
სულ აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	16	46,274	107,685	46,274	107,685

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი
2020 წლის II კვარტალი

(ლარებში)

	6m 2020	6m 2019
მოგება/ზარალი	(10,197)	7,664
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	(6,417)	(4,382)
მოთხოვნები მიწოდება/მომსახურებიდან	(47,106)	(7,081)
ცვეთა და ამორტიზაცია	6,468	1,586
ვალდებულებები საწარმ. პერსონ. მიმართ	(23)	87
ვალდებულებები მოკლე პოზიციებიდან	(3,742)	2,667
საიჯარო ვალდებულება (მიმდინარე ნაწილი)	(2,410)	
საიჯარო ვალდებულება სს "საქწყალპროექტის" მიმართ	1,567	
საგადასახადო ვალდებულებები	112	431
შეძენილი ძირითადი საშუალებები	(1,990)	(9,674)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(63,738)	(8,701)
ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	(3,879)	(1,236)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(3,879)	(1,236)
ფული საფინანსო საქმიანობიდან		
კაპიტალის შევსება	31,080	32,880
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	31,080	32,880
ფულადი სახსრების ცვლილება	(36,538)	22,944
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	59,083	40,747
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	22,545	63,692

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი

2020 წლის II კვარტალი

(ლარებში)

	გაცხადებული სააქციო კაპიტალი	შეუვსებელი 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

	გაცხადებული სააქციო კაპიტალი	შეუვსებელი კაპიტალი	საემისიო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
01/01/2020	500,000	(84,860)	33,160	56,471	471,611
კაპიტალის შევსება		10,360	20,720		31,080
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)				(10,197)	(10,197)
30/06/2020	500,000	(74,500)	53,880	46,274	525,654

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2020 წლის II 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.

საბროკერო კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 500 000 ლარს.

კომპანიის დამფუძნებლები არიან: გიორგი ლოლაძე – შევსებული კაპიტალის 91.657% და ნიკოლოზ ლოლაძე – შევსებული კაპიტალის 8.343%.

კომპანიას არ გააჩნია ფილიალები და წარმომადგენლობები.

საზოგადოებას მიმდინარე ანგარიშები გახსნილი აქვს შემდეგ ბანკებში: სს „ბანკი ქართუ“, სს „საქართველოს ბანკი“, სს „თიბისი ბანკი“, სს „ლიბერთი ბანკი“ და სს „ვითიბი ბანკი ჯორჯია“.

2. ფინანსური ანგარიშგების შეფასებისას 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
2020 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
2020 წლის II კვარტალი

3. ფულადი სახსრები

	<u>30/06/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
ნაღდი ფული სალაროში	67	27
სს „თიბისი ბანკი“	1,045	47,506
სს „საქართველოს ბანკი“	902	1,345
სს „ბანკი ქართუ“	20	
სს "ლიბერთი ბანკი"	3,380	
Interactive Brokers LLC	17,131	10,205
სულ	22,545	59,083

4. მოკლევადიანი ინვესტიციები

	<u>30/06/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
უცხოური წილობრივი ფასიანი ქაღალდები	26,135	22,256
სულ	26,135	22,256

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>30/06/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
სხვა მოთხოვნები	36,224	20,169
კლიენტებისაგან მისაღები საკომისიო	564	593
მოთხოვნა პარტ. მიმართ კაპიტალის შევსებაზე	31,080	
სულ	67,868	20,762

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2020 წლის II კვარტალი

6. ძირითადი საშუალებები

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

ღირებულება 31.12.2019 მდგომარეობით	49,480
დამატება	1,990
ღირებულება 30.06.2020 მდგომარეობით	51,470
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2019 მდგომარეობით	(33,241)
დარიცხვა	(2,868)
აკუმულირებული ცვეთა 30.06.2020 მდგომარეობით	(36,108)
საბალანსო ღირებულება 31.12.2019 მდგომარეობით	16,239
საბალანსო ღირებულება 30.06.2020 მდგომარეობით	15,362

7. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, რომელიც მცირდება აკუმულირებული ამორტიზაციით:

ღირებულება 31.12.2019 მდგომარეობით	21,425
დამატება	
ღირებულება 30.06.2020 მდგომარეობით	21,425
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2019 მდგომარეობით	(1,616)
დარიცხვა	(17)
აკუმულირებული ცვეთა 30.06.2020 მდგომარეობით	(1,633)
საბალანსო ღირებულება 31.12.2019 მდგომარეობით	19,809
საბალანსო ღირებულება 30.06.2020 მდგომარეობით	19,792

8. ბრძელობადიანი ინვესტიციები

	30/06/2020	31/12/2019
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
2020 წლის II კვარტალი

9. ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

	<u>30/06/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
ვალდებულება სს „საქართველოს საფონდო ბირის“ მიმართ	217	235
ვალდებულება სს „საქ. ფას. ქალ. ცენტ. დეპოზიტარის“ მიმართ	75	90
ვალდებულება სს „ნექსია ტივის“ მიმართ	1	5,900
ვალდებულება სს „სი ეს არ“-ის მიმართ		45
ვალდებულება შპს „ანკორ კონსალტინგის“- მიმართ	229	229
ვალდებულება კომპანიის კლიენტების მიმართ	655	655
ვალდებულება „ინტერაქტივ ბროკერს“ მიმართ	5,710	5,504
ვალდებულება შპს „დი ეს აგროს“ მიმართ	40	
ვალდებულება შპს „იუ თი ესის“ მიმართ	2	2
ვალდებულება შპს „მაიფონის“ მიმართ	12	7
ვალდებულება სს „სილქნეტის“ მიმართ	82	48
ვალდებულება სს „საქწყალპროექტის“ მიმართ		723
ვალდებულება სს "ბი-ჯი კაპიტალის" მიმართ	12	12
სულ	7,032	13,449

10. სხვა ვალდებულებები

	<u>30/06/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
მოკლევადიანი სესხის პროცენტები	103	103
ვალდებულება საწარმ. პერსონალ. მიმართ	37	60
სახელფასო ვალდებულება	10	10
საგადასახადო ვალდებულება	212	100
სულ	362	273

11. საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები

	<u>Q2 2020</u>	<u>Q2 2019</u>	<u>6m 2020</u>	<u>6m 2019</u>
საფოსტო ხარჯები			33	18
ინტერნეტი	405	87	492	174
ინტერნეტ-დომენების გადასახადი	20	15	145	155
სატელეფონო ხარჯები	189	250	467	497
სულ	614	352	1,136	844

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2020 წლის II კვარტალი

12. ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება

	<u>Q2 2020</u>	<u>Q2 2019</u>	<u>6m 2020</u>	<u>6m 2019</u>
საბანკო ხარჯები	170	70	560	319
საფონდო ბირჟის მომსახურების ხარჯები	512	1,898	1,028	2,425
ცენტრალური დეპოზიტარის მომს. ხარჯები	230	235	480	430
რეესტრის მომსახურების ხარჯები	202	45	247	90
სხვა საბროკერო ხარჯები	15,414	17,601	35,065	34,277
სულ	16,528	19,849	37,379	37,540

13. სხვადასხვა ხარჯები

	<u>Q2 2020</u>	<u>Q2 2019</u>	<u>6m 2020</u>	<u>6m 2019</u>
სანოტარო ხარჯები				23
სარეკლამო ხარჯები		142		142
კომპიუტერის ხარჯები		73		73
საწვავი	284		571	
საინფორმაციო ხარჯები	1,085	25	2,171	1,068
საერთო ხარჯები	979	353	2,459	830
საკანცელარიო ხარჯები	60	7	143	163
სულ	2,408	600	5,344	2,298

14. არასაოპერაციო შემოსავალი

	<u>Q2 2020</u>	<u>Q2 2019</u>	<u>6m 2020</u>	<u>6m 2019</u>
დივიდენდები			7	104
აქციების გაყიდვ. შემდეგ მიღებული შემოსავალი	4,768	212	4,768	528
აქციების გადაფასებ. შემდეგ მიღებული შემოსავალი	3,803	11,120	8,184	11,905
საპროცენტო შემოსავალი	18,861		31,464	
სხვა არასაოპ. შემოსავალი	2,571	185	2,664	647
საკურსო სხვაობა	3,140	4,496	13,769	5,190
სულ	33,143	16,013	60,856	18,373

15. არასაოპერაციო ხარჯები

	<u>Q2 2020</u>	<u>Q2 2019</u>	<u>6m 2020</u>	<u>6m 2019</u>
სხვა არასაოპ. ხარჯი	18	104	108	296
აქციების გაყიდვის შემდეგ მიღებული ზარალი	1,092		11,715	
აქციების გადაფასებით მიღებული ზარალი	2,260	1,840	3,344	1,840
საკურსო სხვაობა	3,040	1,746	12,224	2,303
სულ	6,410	3,691	27,391	4,439

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2020 წლის II კვარტალი

16. საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი და აკუმულირებული მოგება

2020 წლის მე-2 კვარტლის მოგებამ შეადგინა 2917 ლარი. ამის შედეგად, საზოგადოების სრულმა მოგებამ მისი საქმიანობის დაწყებიდან (აკუმულირებული მოგების ჩათვლით) შეადგინა 46 274 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 2020 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით შეადგენს 525 654 ლარს. შესაბამისად, საბროკერო კომპანია აკმაყოფილებს კაპიტალის აღქვატურობის კანონმდებლობით გათვალისწინებულ მოთხოვნებს.

19. ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე

2020 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების რაოდენობა შეადგენს 450-ს.

20. ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე

2020 წლის 6 თვის განმავლობაში სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების ტრანზაქციების (გარიგებების) ჯამურმა მოცულობამ შეადგინა:

- თანხობრივად: 9 870 005 ლარი.
- ფასიანი ქაღალდების მიხედვით: 5 472 278 ცალი.

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე