

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის III კვარტალი

ფინანსური ანგარიშგება

2020 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	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 სექტემბრის მდგომარეობით

(ლარებში)

აქტივები	შენიშვნა	30/09/2020	31/12/2019
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	3	61,157	59,083
მოკლევადიანი ინვესტიციები საწ.ფასიან ქაღალდებში	4	151	22,256
მოთხოვნები	5	81,334	20,762
სულ მიმდინარე აქტივები		142,642	102,101
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	13,928	16,239
არამატერიალური აქტივები	7	19,784	19,809
აქტივი გამოყენების უფლებით		23,291	28,666
გრძელვადიანი ინვესტიციები	8	392,957	392,957
სულ გრძელვადიანი აქტივები		449,960	457,672
სულ აქტივები		592,603	559,773
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	9	1,346	13,449
სხვა ვალდებულებები	10	1,671	273
საიჯარო ვალდებულების მიმდინარე ნაწილი		3,030	7,123
ვალდებულებები მოკლე პოზიციებიდან			9,342
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		6,047	30,187
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება სს "საქწვალპროექტის" მიმართ		28,390	24,815
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		28,390	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)		22,315	(43,550)
სულ საკუთარი კაპიტალი		558,166	504,771
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		592,603	559,773

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

მოგება / ზარალის ანგარიშგება
2020 წლის III კვარტალი

(ლარებში)

საოპერაციო შემოსავალი	შენიშვნა	Q3 2020	Q3 2019	9m 2020	9m 2019
საბროკერო საკომისიო		21,782	15,530	50,366	71,324
საოპერაციო შემოსავალი სულ		21,782	15,530	50,366	71,324
საოპერაციო ხარჯები					
სახელფასო ხარჯები		7,875	7,317	25,484	22,090
ოფისის იჯარა			2,390		6,821
აქტივის გამოყ. უფლებასთან დაკავშირ. ხარჯი (ოფისი.იჯარა)		593		1,847	
საკომუნიკაციო მომსახურება	11	568	1,499	1,704	2,343
ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურების გადასახადი	12	1,207	18,992	38,586	56,532
ცვეთა და ამორტიზაცია		3,234	1,509	9,701	3,096
აუდიტორული მომსახურება				3,057	500
საგადასახადო ხარჯი		1,159		1,159	91
სხვადასხვა	13	3,363	2,586	8,707	4,885
საოპერაციო ხარჯები სულ		17,998.80	34,293	90,244	96,358
საოპერაციო საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		3,783	(18,763)	(39,878)	(25,034)
არასაოპერაციო შემოსავალი	14	35,705	1,845	93,992	20,219
არასაოპერაციო ხარჯები	15	6,976	11,269	31,799	15,709
არასაოპერ. საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		28,729	(9,425)	62,193	4,510
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)	16	32,512	(28,188)	22,315	(20,524)
წინა პერიოდებში აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		46,274	107,685	56,471	100,021
სულ აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	16	78,786	79,497	78,786	79,497

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი
2020 წლის III კვარტალი

(ლარებში)

	9m 2020	9m 2019
მოგება/ზარალი	22,315	(20,524)
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	(12,103)	(5,154)
მოთხოვნები მიწოდება/მომსახურებიდან	(60,572)	(31,309)
სახელფასო ვალდებულებები		220
ცვეთა და ამორტიზაცია	9,701	3,096
ვალდებულებები საწარმ. პერსონ. მიმართ	(38)	5
ვალდებულებები მოკლე პოზიციებიდან	(9,343)	3,944
საიჯარო ვალდებულება (მიმდინარე ნაწილი)	(4,093)	
საიჯარო ვალდებულება სს "საქწყალპროექტის" მიმართ	3,575	
საგადასახადო ვალდებულებები	1,436	
შეძენილი ძირითადი საშუალებები	(1,990)	(12,400)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(51,112)	(62,121)
ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	22,105	5,202
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	22,105	5,202
ფული საფინანსო საქმიანობიდან		
კაპიტალის შევსება	31,080	53,280
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	31,080	53,280
ფულადი სახსრების ცვლილება	2,074	(3,639)
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	59,083	40,747
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	61,157	37,108

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი

2020 წლის III 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
განცხადებული კაპიტალის გაზრდა	100,000	(100,000)			
კაპიტალის შევსება		36,800	16,480		53,280
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)				(20,524)	(20,524)
30/09/2019	500,000	(93,200)	16,480	79,497	502,777

	გაცხადებული სააქციო კაპიტალი	შეუვსებელი კაპიტალი	საემისიო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
01/01/2020	500,000	(84,860)	33,160	56,471	504,771
კაპიტალის შევსება		10,360	20,720		31,080
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)				22,315	22,315
30/09/2020	500,000	(74,500)	53,880	78,786	558,166

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2020 წლის III 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 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
2020 წლის III კვარტალი

3. ფულადი სახსრები

	<u>30/09/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
ნაღდი ფული სალაროში	67	27
სს „თიბისი ბანკი“	40,871	47,506
სს „საქართველოს ბანკი“	2,327	1,345
სს „ბანკი ქართუ“	15	
სს "ლიბერთი ბანკი"	9,455	
სს „გალტ ენდ თაგარტი“	8,422	
Interactive Brokers LLC		10,205
სულ	61,157	59,083

4. მოკლევადიანი ინვესტიციები

	<u>30/09/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
უცხოური წილობრივი ფასიანი ქაღალდები	151	22,256
სულ	151	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>30/09/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
სხვა მოთხოვნები	49,449	20,169
კლიენტებისაგან მისაღები საკომისიო	805	593
მოთხოვნა პარტ. მიმართ კაპიტალის შევსებაზე	31,080	
სულ	81,334	20,762

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2020 წლის III 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 30.09.2020 მდგომარეობით	51,470
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2019 მდგომარეობით	(33,241)
დარიცხვა	(4,301)
აკუმულირებული ცვეთა 30.09.2020 მდგომარეობით	(37,542)
საბალანსო ღირებულება 31.12.2019 მდგომარეობით	16,239
საბალანსო ღირებულება 30.09.2020 მდგომარეობით	13,928

7. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, რომელიც მცირდება აკუმულირებული ამორტიზაციით:

ღირებულება 31.12.2019 მდგომარეობით	21,425
დამატება	
ღირებულება 30.09.2020 მდგომარეობით	21,425
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2019 მდგომარეობით	(1,616)
დარიცხვა	(25)
აკუმულირებული ცვეთა 30.09.2020 მდგომარეობით	(1,641)
საბალანსო ღირებულება 31.12.2019 მდგომარეობით	19,809
საბალანსო ღირებულება 30.09.2020 მდგომარეობით	19,784

8. ბრძელვადიანი ინვესტიციები

	30/09/2020	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 III კვარტალი

9. ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

	<u>30/09/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
ვალდებულება სს „საქართველოს საფონდო ბირჟის“ მიმართ	217	235
ვალდებულება სს „საქ. ფას. ქალ. ცენტ. დეპოზიტარის“ მიმართ	70	90
ვალდებულება სს „ნექსია ტიეის“ მიმართ	1	5,900
ვალდებულება სს „სი ეს არ“-ის მიმართ	45	45
ვალდებულება შპს „ანკორ კონსალტინგის“- მიმართ	229	229
ვალდებულება კომპანიის კლიენტების მიმართ	540	655
ვალდებულება „ინტერაქტივ ბროკერს“ მიმართ	97	5,504
ვალდებულება შპს „დი ეს აგროს“ მიმართ	40	
ვალდებულება შპს „იუ თი ესის“ მიმართ	2	2
ვალდებულება შპს „მაიფონის“ მიმართ	14	7
ვალდებულება სს „სილქნეტის“ მიმართ	82	48
ვალდებულება სს „საქწყალპროექტის“ მიმართ		723
ვალდებულება სს „გალტ ენდ თაგარტის“ მიმართ	12	12
სულ	1,346	13,449

10. სხვა ვალდებულებები

	<u>30/09/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
მოკლევადიანი სესხის პროცენტები	103	103
ვალდებულება საწარმ. პერსონალ. მიმართ	22	60
სახელფასო ვალდებულება	10	10
საგადასახადო ვალდებულება	1,536	100
სულ	1,671	273

11. საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები

	<u>Q3 2020</u>	<u>Q3 2019</u>	<u>9m 2020</u>	<u>9m 2019</u>
საფოსტო ხარჯები		2	33	20
ინტერნეტი	339	1,172	831	1,346
ინტერნეტ-დომენების გადასახადი	15	15	160	170
სატელეფონო ხარჯები	214	310	680	807
სულ	568	1,499	1,704	2,343

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2020 წლის III კვარტალი

12. ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება

	<u>Q3 2020</u>	<u>Q3 2019</u>	<u>9m 2020</u>	<u>9m 2019</u>
საბანკო ხარჯები	26	496	586	815
საფონდო ბირჟის მომსახურების ხარჯები	515	531	1,542	2,956
ცენტრალური დეპოზიტარის მომს. ხარჯები	245	220	725	650
რეესტრის მომსახურების ხარჯები	45	45	292	135
სხვა საბროკერო ხარჯები	377	17,700	35,441	51,977
სულ	1,207	18,992	38,586	56,532

13. სხვადასხვა ხარჯები

	<u>Q3 2020</u>	<u>Q3 2019</u>	<u>9m 2020</u>	<u>9m 2019</u>
სანოტარო ხარჯები		34		58
სარეკლამო ხარჯები				142
კომპიუტერის ხარჯები		43		116
საწვავი	621	595	1,192	595
საინფორმაციო ხარჯები	1,152	1,589	3,323	2,657
საერთო ხარჯები	1,590	324	4,049	1,154
საკანცელარიო ხარჯები			143	163
სულ	3,363	2,586	8,707	4,885

14. არასაოპერაციო შემოსავალი

	<u>Q3 2020</u>	<u>Q3 2019</u>	<u>9m 2020</u>	<u>9m 2019</u>
დივიდენდები		3	7	107
აქციების გაყიდვ. შემდეგ მიღებული შემოსავალი	7,209		11,977	528
აქციების გადაფასებ. შემდეგ მიღებული შემოსავალი			8,184	11,905
საპროცენტო შემოსავალი	19,031		50,495	
სხვა არასაოპ. შემოსავალი	2,182	114	4,846	761
საკურსო სხვაობა	7,283	1,728	18,484	5,918
სულ	35,705	1,845	93,992	19,219

15. არასაოპერაციო ხარჯები

	<u>Q3 2020</u>	<u>Q3 2019</u>	<u>9m 2020</u>	<u>9m 2019</u>
სხვა არასაოპ. ხარჯი	65	103	173	399
აქციების გაყიდვის შემდეგ მიღებული ზარალი	1,084	114	12,799	114
აქციების გადაფასებით მიღებული ზარალი		10,119	3,344	11,960
საკურსო სხვაობა	5,827	933	15,483	3,236
სულ	6,976	11,269	31,799	15,709

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2020 წლის III კვარტალი

16. საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი და აკუმულირებული მოგება

2020 წლის მე-3 კვარტლის მოგებამ შეადგინა 22315 ლარი. ამის შედეგად, საზოგადოების სრულმა მოგებამ მისი საქმიანობის დაწყებიდან (აკუმულირებული მოგების ჩათვლით) შეადგინა 78786 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 სექტემბრის მდგომარეობით შეადგენს 558 166 ლარს. შესაბამისად, საბროკერო კომპანია აკმაყოფილებს კაპიტალის აღქვატურობის კანონმდებლობით გათვალისწინებულ მოთხოვნებს.

19. ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე

2020 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების რაოდენობა შეადგენს 458-ს.

20. ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე

2020 წლის 9 თვის განმავლობაში სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების ტრანზაქციების (გარიგებების) ჯამურმა მოცულობამ შეადგინა:

- თანხობრივად: 18 038 508 ლარი.
- ფასიანი ქაღალდების მიხედვით: 11 473 466 ცალი.

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე