

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგება

2016 წლის I კვარტალი

ფინანსური ანგარიშგება
2016 წლის I 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	ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან -----	11
შენიშვნა 9	სხვა ვალდებულებები -----	11
შენიშვნა 10	სააქციო კაპიტალი -----	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
2016 წლის 31 მარტის მდგომარეობით

(ლარებში)

აქტივები	შენიშვნა	31.03.2016	31.12.2015
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	3	177 578	191 441
მოკლევადიანი ინვესტიციები საწ.ფასიან ქაღალდებში	4	376 453	369 146
მოთხოვნები	5	2 975	4 596
სულ მიმდინარე აქტივები		557 007	565 183
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	6 738	6 994
არამატერიალური აქტივები	7	409	425
სულ გრძელვადიანი აქტივები		7 147	7 419
სულ აქტივები		564 154	572 602
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	8	21 724	2 463
სხვა ვალდებულებები	9	4 212	4 209
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		25 936	6 672
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი	10	308 560	308 560
წინა პერიოდის აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		257 370	224 175
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)		(27 712)	33 195
სულ საკუთარი კაპიტალი		538 218	565 930
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		564 154	572 602

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

მოგება / ზარალის ანგარიშგება
2016 წლის I კვარტალი

(ლარებში)

საოპერაციო შემოსავალი	შენიშვნა	Q1 2016	Q1 2015
საბროკერო საკომისიო		442	151
საოპერაციო შემოსავალი სულ		442	151
საოპერაციო ხარჯები			
სახელფასო ხარჯები		2 357	3 700
ოფისის იჯარა		1 976	1 741
საკომუნიკაციო მომსახურება	11	726	421
ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურების გადასახადი	12	15 539	764
ცვეთა და ამორტიზაცია		686	762
აუდიტორული მომსახურება		5 000	5 900
სხვადასხვა	13	224	989
საოპერაციო ხარჯები სულ		26 508	14 278
საოპერაციო საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		(26 066)	(14 127)
არასაოპერაციო შემოსავალი (საკურსო სხვაობა)	14	1 072	2 544
არასაოპერაციო ხარჯები (საკურსო სხვაობა)	15	2 717	
არასაოპერ. საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		(1 645)	2 544
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)	16	(27 712)	(11 583)
მოგების გადასახადი			
წინა პერიოდებში აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		257 370	224 175
სულ აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	16	229 658	212 593

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი
2016 წლის I კვარტალი

(ლარებში)

	Q1 2016	Q1 2015
მოგება/ზარალი	(27 712)	(11 583)
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	19 267	6 319
მოთხოვნები მიწოდება/მომსახურებიდან	1 620	28 029
წინასწარ გადახდილი თანხები		
სახელფასო ვალდებულებები	(36)	(5)
ცვეთა და ამორტიზაცია	686	762
ვალდებულებები საწარმ. პერსონ. მიმართ	137	
საგადასახადო ვალდებულებები	(100)	479
შეტენილი ძირითადი საშუალებები	(414)	(1 365)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(6 555)	22 635
ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	(7 307)	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(7 307)	
ფული საფინანსო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		
ფულადი სახსრების ცვლილება	(13 863)	22 635
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	191 441	57 400
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	177 578	80 035

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი
2016 წლის I კვარტალი

(ლარებში)

	გაცხადებული სააქციო კაპიტალი	შეუვსებელი კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
01.01.2015	400 000	(91 440)	224 176	378 053
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)			(11 583)	(11 583)
31.03.2015	400 000	(91 440)	212 593	521 153

	გაცხადებული სააქციო კაპიტალი	შეუვსებელი კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
01.01.2016	400 000	(91 440)	257 370	565 930
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)			(27 712)	(27 712)
31.03.2016	400 000	(91 440)	229 658	538 218

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2016 წლის I 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^ა.

საბროკერო კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 400 000 ლარს.

კომპანიის დამფუძნებლები არიან: გიორგი ლოლაძე – შევსებული კაპიტალის 88.49% და ნიკოლოზ ლოლაძე – შევსებული კაპიტალის 11.51%.

კომპანიას არ გააჩნია ფილიალები და წარმომადგენლობები.

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

2. ფინანსური ანგარიშგების შეფასებისას გამოყენებული ფინანსური ანგარიშგების

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
2016 წლის I 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
2016 წლის I კვარტალი

3. ფულადი სახსრები

	<u>31.03.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
სს „თიბისი ბანკი“	161 670	167 416
სს „საქართველოს ბანკი“	42	46
სს „ბანკი ქართუ“	30	30
Interactive Brokers LLC	15 837	23 949
სულ	177 578	191 441

4. მოკლევადიანი ინვესტიციები

	<u>31.03.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
სს "კავკასრეესტრის" აქციები	69 000	69 000
უცხოური წილობრივი ფასიანი ქაღალდები	7 307	
სს "ვითიბი ბანკი ჯორჯიას" აქციები	148	148
სს "საქ. საფონდო ბირჟის" აქციები	299 998	299 998
სულ	376 453	369 146

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>31.03.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
სხვა მოთხოვნები	1 041	1 044
კლიენტებისაგან მისაღები საკომისიო	1 934	3 552
სულ	2 975	4 596

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2016 წლის I კვარტალი

6. ძირითადი საშუალებები

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

ღირებულება 31.12.2015 მდგომარეობით	26 814
დამატება	414
ღირებულება 31.03.2016 მდგომარეობით	27 228
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2015 მდგომარეობით	(19 819)
დარიცხვა	(670)
აკუმულირებული ცვეთა 31.03.2016 მდგომარეობით	(20 489)
საბალანსო ღირებულება 31.12.2015 მდგომარეობით	6 994
საბალანსო ღირებულება 31.03.2016 მდგომარეობით	6 738

7. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით. რომელიც მცირდება აკუმულირებული ამორტიზაციით:

ღირებულება 31.12.2015 მდგომარეობით	1 838
დამატება	
ღირებულება 31.03.2016 მდგომარეობით	1 838
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2015 მდგომარეობით	(1 413)
დარიცხვა	(16)
აკუმულირებული ცვეთა 31.03.2016 მდგომარეობით	(1 429)
საბალანსო ღირებულება 31.12.2015 მდგომარეობით	425
საბალანსო ღირებულება 31.03.2016 მდგომარეობით	409

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2016 წლის I კვარტალი

8. ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

	<u>31.03.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
ვალდებულება სს „საქართველოს საფონდო ბირის“ მიმართ	218	219
ვალდებულება სს „საქ. ფას. ქალ. ცენტ. დეპოზიტარის“ მიმართ	27	28
ვალდებულება შპს „ემ ჯი აი“-ს მიმართ	5 000	
ვალდებულება სს „კავკასრეესტრის“-ს მიმართ		144
ვალდებულება შპს „კავკასუს ონლაინს“ მიმართ	120	
ვალდებულება შპს „ანკორ კონსალტინგის“ მიმართ	229	229
ვალდებულება კომპანიის კლიენტების მიმართ	692	974
ვალდებულება Interactive Brokers LLC-ის მიმართ	14 635	
ვალდებულება სს „სილქნეტის“ მიმართ	38	9
ვალდებულება სს „საქწყალპროექტის“ მიმართ	639	647
ვალდებულება სს "ბი-ჯი კაპიტალის" მიმართ	125	214
სულ	21 724	2 463

9. სხვა ვალდებულებები

	<u>31.03.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
მოკლევადიანი სესხის პროცენტები	103	103
ვალდებულება საწარმ. პერსონალ. მიმართ	179	42
სახელფასო ვალდებულება	10	45
საგადასახადო ვალდებულება	3 920	4 019
სულ	4 212	4 209

10. სააქციო კაპიტალი

	<u>31.03.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
გაცხადებული სააქციო კაპიტალი (საწესდებო კაპიტალი)	400 000	400 000
შეუვსებელი სააქციო კაპიტალი	(91 440)	(91 440)
სულ	308 560	308 560

11. საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები

	<u>Q1 2016</u>	<u>Q1 2015</u>
საფოსტო ხარჯები	30	60
ინტერნეტი	87	87
ინტერნეტ-დომენების გადასახადი	120	120
სატელეფონო ხარჯები	310	103
ვებ-გვერდის ხარჯები	179	50
სულ	726	421

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2016 წლის I კვარტალი

12. ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება

	<u>Q1 2016</u>	<u>Q1 2015</u>
საბანკო ხარჯები	33	18
საფონდო ბირჟის მომსახურების ხარჯები	512	401
ცენტრალური დეპოზიტარის მომს. ხარჯები	78	77
რეესტრის მომსახურების ხარჯები	36	156
საბრ.. შენახვის და გადაცვლ. საკომისიო (სს „ბი-ვი კაპიტალი“)	240	112
სხვა საბროკერო ხარჯები (საბროკ. კომპ.)	14 640	
სულ	15 539	764

13. სხვადასხვა ხარჯები

	<u>Q1 2016</u>	<u>Q1 2015</u>
სანოტარო ხარჯები	4	
საერთო ხარჯები	220	921
საკანცელარიო ხარჯები		68
სულ	224	989

14. არასაოპერაციო შემოსავალი

	<u>Q1 2016</u>	<u>Q1 2015</u>
საკურსო სხვაობა	688	2 544
ვალდებულებების კორექტირება	384	
სულ	1 072	2 544

15. არასაოპერაციო ხარჯები

	<u>Q1 2016</u>	<u>Q1 2015</u>
აქციების გადაფას. მიღებული ხარჯი	530	
ვალდებულებების კორექტირება	1 861	
საკურსო სხვაობა	325	
სულ	2 717	

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2016 წლის I კვარტალი

16. საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი და აკუმულირებული მოგება

2016 წლის I-ლი კვარტლის ზარალმა შეადგინა 27 712 ლარი. ამის შედეგად, საზოგადოების სრულმა მოგებამ მისი საქმიანობის დაწყებიდან (აკუმულირებული მოგების ჩათვლით) შეადგინა 229 658 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 2016 წლის 31 მარტის მდგომარეობით შეადგენს 538 218 ლარს. შესაბამისად, საბროკერო კომპანია აკმაყოფილებს კაპიტალის ადეკვატურობის კანონმდებლობით გათვალისწინებულ მოთხოვნებს.

19. ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე

2016 წლის 31 მარტის მდგომარეობით სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების რაოდენობა შეადგენს 718-ს.

20. ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე

2016 წლის 3 თვის განმავლობაში სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების ტრანზაქციების (გარიგებების) ჯამურმა მოცულობამ შეადგინა:

- თანხობრივად: 10 422 ლარი.
- ფასიანი ქაღალდების მიხედვით: 84 734 ცალი.

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე