

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგება

2016 წლის II კვარტალი

ფინანსური ანგარიშგება
2016 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	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 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
2016 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით

(ლარებში)

აქტივები	შენიშვნა	30.06.2016	31.12.2015
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	3	20 981	191 441
მოკლევადიანი ინვესტიციები საწ.ფასიან ქაღალდებში	4	496 163	369 146
მოთხოვნები	5	3 717	4 596
სულ მიმდინარე აქტივები		520 862	565 183
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	6 231	6 994
არამატერიალური აქტივები	7	393	425
სულ გრძელვადიანი აქტივები		6 624	7 419
სულ აქტივები		527 486	572 602
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	8	6 606	2 463
სხვა ვალდებულებები	9	4 066	4 209
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		10 673	6 672
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი	10	308 560	308 560
წინა პერიოდის აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		257 370	224 175
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)		(49 117)	33 195
სულ საკუთარი კაპიტალი		516 813	565 930
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		527 486	572 602

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

მოგება / ზარალის ანგარიშგება
2016 წლის II კვარტალი

(ლარებში)

	შენიშვნა	Q2 2016	Q2 2015	6m 2016	6m 2015
საოპერაციო შემოსავალი					
ფასიანი ქაღალდების რეალიზაციით მიღებული შედეგი			(298)		(298)
საბროკერო საკომისიო		283	295	724	446
საოპერაციო შემოსავალი სულ		283	(3)	724	148
საოპერაციო ხარჯები					
სახელფასო ხარჯები		2 032	1 995	4 389	5 695
ოფისის იჯარა		1 815	1 855	3 790	3 596
საკომუნიკაციო მომსახურება	11	315	268	1 041	689
ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურების გადასახადი	12	14 350	782	29 889	1 546
ცვეთა და ამორტიზაცია		712	857	1 398	1 619
აუდიტორული მომსახურება				5 000	5 900
სხვადასხვა	13	896	86	1 120	1 075
საოპერაციო ხარჯები სულ		20 120	5 841	46 628	20 118
საოპერაციო საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		(19 837)	(5 844)	(45 904)	(19 970)
არასაოპერაციო შემოსავალი					
	14	872	1 583	1 944	4 127
არასაოპერაციო ხარჯები					
	15	2 441	15	5 158	15
არასაოპერ. საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)					
		(1 569)	1 569	(3 214)	4 112
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)					
	16	(21 406)	(4 275)	(49 117)	(15 858)
წინა პერიოდებში აკუმულირებული მოგება (ზარალი)					
		229 658	212 593	257 370	224 175
სულ აკუმულირებული მოგება (ზარალი)					
	16	208 253	208 318	208 253	208 318

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი
2016 წლის II კვარტალი

(ლარებში)

	6m 2016	6m 2015
მოგება/ზარალი	(49 117)	(15 857)
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	4 143	398
მოთხოვნები მიწოდება/მომსახურებიდან	879	12 764
სახელფასო ვალდებულებები	(35)	335
ცვეთა და ამორტიზაცია	1 398	1 619
ვალდებულებები საწარმ. პერსონ. მიმართ	(8)	10
საგადასახადო ვალდებულებები	(99)	615
შეძენილი ძირითადი საშუალებები	(603)	(1 857)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(43 443)	(1 973)
ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	(127 017)	14 882
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(127 017)	14 882
ფული საფინანსო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-	-
ფულადი სახსრების ცვლილება	(170 460)	12 909
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	191 441	57 400
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	20 981	70 309

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი
2016 წლის II კვარტალი

(ლარებში)

	გაცხადებული სააქციო კაპიტალი	შეუვსებელი კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
01.01.2015	400 000	(91 440)	224 176	532 736
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)			(15 857)	(15 857)
30.06.2015	400 000	(91 440)	208 319	516 879

	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)			(49 117)	(49 117)
30.06.2016	400 000	(91 440)	208 253	516 813

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2016 წლის II 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 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.

დაბეგრა

კომპანიის მიმდინარე დანახარჯები, მის საქმიანობაზე გადასახადის გადასახდელად გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2016 წლის II კვარტალი

3. ფულადი სახსრები

	<u>30.06.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
სს „თიბისი ბანკი“	10 872	167 416
სს „საქართველოს ბანკი“	12	46
სს „ბანკი ქართუ“	30	30
Interactive Brokers LLC	10 067	23 949
სულ	20 981	191 441

4. მოკლევადიანი ინვესტიციები

	<u>30.06.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
სს "ეს ეიჩის" აქციები	69 000	69 000
სს "ვითიბი ბანკი ჯორჯიას" აქციები	148	148
სს "სი ეს არის" აქციები	117 229	
სს "საქ. საფონდო ბირჟის" აქციები	299 998	299 998
უცხოური წილობრივი ფასიანი ქაღალდები	9 788	
სულ	496 163	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>30.06.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
სხვა მოთხოვნები	1 851	1 044
კლიენტებისაგან მისაღები საკომისიო	1 866	3 552
სულ	3 717	4 596

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2016 წლის II კვარტალი

6. ძირითადი საშუალებები

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

ღირებულება 31.12.15 მდგომარეობით	26 814
დამატება	603
ღირებულება 30.06.2016 მდგომარეობით	27 417
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.15 მდგომარეობით	(19 819)
დარიცხვა	(1 367)
აკუმულირებული ცვეთა 30.06.2016 მდგომარეობით	(21 186)
საბალანსო ღირებულება 31.12.15 მდგომარეობით	6 994
საბალანსო ღირებულება 30.06.2016 მდგომარეობით	6 231

7. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, რომელიც მცირდება აკუმულირებული ამორტიზაციით:

ღირებულება 31.12.15 მდგომარეობით	1 838
დამატება	
ღირებულება 30.06.2016 მდგომარეობით	1 838
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.15 მდგომარეობით	(1 413)
დარიცხვა	(32)
აკუმულირებული ცვეთა 30.06.2016 მდგომარეობით	(1 445)
საბალანსო ღირებულება 31.12.15 მდგომარეობით	425
საბალანსო ღირებულება 30.06.2016 მდგომარეობით	393

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2016 წლის II კვარტალი

8. ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

	<u>30.06.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
ვალდებულება სს „საქართველოს საფონდო ბირის“ მიმართ	221	219
ვალდებულება სს „საქ. ფას. ქალ. ცენტ. დეპოზიტარის“ მიმართ	31	28
ვალდებულება სს „კავკასრეესტრის“ მიმართ		144
ვალდებულება შპს „ანკორ კონსალტინგის“ მიმართ	229	229
ვალდებულება კომპანიის კლიენტების მიმართ	702	974
ვალდებულება სს „სილქნეტის“ მიმართ	38	9
ვალდებულება შპს „მაგტიკომის“ მიმართ	13	
ვალდებულება შპს „მაიფონის“ მიმართ	5	
ვალდებულება Interactive Brokers LLC-ის მიმართ	632	647
ვალდებულება სს „საქწყალპროექტის“ მიმართ	4 685	
ვალდებულება სს "ბი-ჯი კაპიტალის" მიმართ	51	214
სულ	6 606	2 463

9. სხვა ვალდებულებები

	<u>30.06.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
მოკლევადიანი სესხის პროცენტები	103	103
ვალდებულება საწარმ. პერსონალ. მიმართ	33	42
სახელფასო ვალდებულება	10	45
საგადასახადო ვალდებულება	3 920	4 019
სულ	4 066	4 209

10. სააქციო კაპიტალი

	<u>30.06.2016</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>Q2 2016</u>	<u>Q2 2015</u>	<u>6m 2016</u>	<u>6m 2015</u>
საფოსტო ხარჯები			30	60
ინტერნეტი	87	87	174	174
ინტერნეტ-დომენების გადასახადი			120	120
სატელეფონო ხარჯები	228	106	538	209
ვებ-გვერდის ხარჯები		75	179	125
სულ	315	268	1 041	689

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2016 წლის II კვარტალი

12. ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება

	<u>Q2 2016</u>	<u>Q2 2015</u>	<u>6m 2016</u>	<u>6m 2015</u>
საბანკო ხარჯები	134	146	167	164
საფონდო ბირჟის მომსახურების ხარჯები	516	401	1 029	802
ცენტრალური დეპოზიტარის მომს. ხარჯები	82	90	160	167
რეესტრის მომსახურების ხარჯები	35		71	156
საბრ., შენახვის და გადაცვლ. საკომისიო (სს „ბი-ჯი კაპიტალი“)	146	126	385	238
სხვა საბროკერო ხარჯები	13 437	19	28 077	19
სულ	14 350	782	29 889	1 546

13. სხვადასხვა ხარჯები

	<u>Q2 2016</u>	<u>Q2 2015</u>	<u>6m 2016</u>	<u>6m 2015</u>
სანოტარო ხარჯები		53	4.36	53
კონფერენციის ხარჯები	775		775	
საერთო ხარჯები	64	33	284	954
საკანცელარიო ხარჯები	57		57	68
სულ	896	86	1 120	1 075

14. არასაოპერაციო შემოსავალი

	<u>Q2 2016</u>	<u>Q2 2015</u>	<u>6m 2016</u>	<u>6m 2015</u>
ვალდებულებების კორექტირება			384	
აქციების გადაფასებით მიღებული შემოსავალი		118		118
საკურსო სხვაობა	872	1 465	1 560	4 009
სულ	872	1 583	1 944	4 127

15. არასაოპერაციო ხარჯები

	<u>Q2 2016</u>	<u>Q2 2015</u>	<u>6m 2016</u>	<u>6m 2015</u>
ვალდებულებების კორექტირება			1 861	
აქციების გადაფასებით მიღებული ზარალი	966		1 497	
საკურსო სხვაობა	1 475	15	1 800	15
სულ	2 441	15	5 158	15

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2016 წლის II კვარტალი

16. საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი და აკუმულირებული მოგება

2016 წლის მე-2 კვარტლის ზარალმა შეადგინა 21 406 ლარი. ამის შედეგად, საზოგადოების სრულმა მოგებამ მისი საქმიანობის დაწყებიდან (აკუმულირებული მოგების ჩათვლით) შეადგინა 208 253 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 აღმშენებლობა

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ საკუთარი კაპიტალი 2016 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით შეადგენს 516 813 ლარს. შესაბამისად, საბროკერო კომპანია აკმაყოფილებს კაპიტალის ადეკვატურობის კანონმდებლობით გათვალისწინებულ მოთხოვნებს.

19. ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე

2016 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების რაოდენობა შეადგენს 720-ს.

20. ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე

2016 წლის 6 თვის განმავლობაში სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების ტრანზაქციების (გარიგებების) ჯამურმა მოცულობამ შეადგინა:

- თანხობრივად: 18 781 ლარი.
- ფასიანი ქაღალდების მიხედვით: 223 528 ცალი.

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე