

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგება

2016 წლის მე-4 კვარტალი

ფინანსური ანგარიშგება
2016 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	ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან -----	11
შენიშვნა 9	სხვა ვალდებულებები -----	11
შენიშვნა 10	ვალდებულებები აქციების ემიტენტის მიმართ -----	11
შენიშვნა 11	სააქციო კაპიტალი -----	11
შენიშვნა 12	საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები -----	11
შენიშვნა 13	ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება -----	12
შენიშვნა 14	სხვადასხვა ხარჯები -----	12
შენიშვნა 15	არასაოპერაციო შემოსავალი -----	12
შენიშვნა 16	არასაოპერაციო ხარჯი -----	12
შენიშვნა 17	საანგარიშო პერიოდის მოგება / ზარალი და აკუმულირებული მოგება -----	13
შენიშვნა 18	ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი -----	13
შენიშვნა 19	კაპიტალის მოძრაობის უწყისი -----	13
შენიშვნა 20	ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე -----	13
შენიშვნა 21	ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე --	13

ბალანსი
2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარებში)

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2016	31.12.2015
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	3	48 365	191 441
მოკლევადიანი ინვესტიციები საწ.ფასიან ქაღალდებში	4	500 306	369 146
მოთხოვნები	5	42 826	4 596
სულ მიმდინარე აქტივები		591 498	565 183
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	4 825	6 994
არამატერიალური აქტივები	7	2 181	425
სულ გრძელვადიანი აქტივები		7 006	7 419
სულ აქტივები		598 504	572 602
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	8	13 861	2 463
სხვა ვალდებულებები	9	4 092	4 209
ვალდებულებები მოკლე პოზიციებიდან		7 155	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		25 108	6 672
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ვალდებულება აქციების ემიტენტის მიმართ		26 578	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულება		26 578	-
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი	10	338 560	308 560
წინა პერიოდის აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		257 370	224 175
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)		(49 112)	33 195
სულ საკუთარი კაპიტალი		546 819	565 930
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		598 504	572 602

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

მოგება / ზარალის ანგარიშგება
2016 წელი

(ლარებში)

საოპერაციო შემოსავალი	შენიშვნა	Q4 2016	Q4 2015	2016	2015
საბროკერო საკომისიო		7 543	383	17 819	1 496
საოპერაციო შემოსავალი სულ		7 543	383	17 819	1 496
საოპერაციო ხარჯები					
სახელფასო ხარჯები		3 562	3 029	10 990	10 558
ოფისის იჯარა		2 048	1 943	7 724	7 431
საკომუნიკაციო მომსახურება	11	451	265	1 840	1 312
ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურების გადასახადი	12	18 088	907	69 470	3 858
ცვეთა და ამორტიზაცია		719	889	2 836	3 397
ქონების გადასახადი		59	73	59	73
აუდიტორული მომსახურება				5 000	5 900
სხვადასხვა	13	352	327	1 632	4 029
საოპერაციო ხარჯები სულ		25 279	7 434	99 551	36 558
საოპერაციო საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		(17 736)	(7 051)	(81 733)	(35 062)
არასაოპერაციო შემოსავალი	14	25 713	55 584	50 526	69 612
არასაოპერაციო ხარჯები	15	9 410	709	17 906	1 355
არასაოპერ. საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		16 302	54 875	32 620	68 257
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)	16	(1 434)	47 824	(49 112)	33 195
წინა პერიოდებში აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		209 691	209 546	257 370	224 175
სულ აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	16	208 257	257 370	208 257	257 370

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი
2016 წელი

(ლარებში)

	2 016	2 015
მოგება/ზარალი	(49 112)	33 195
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	11 398	498
მოთხოვნები მიწოდება/მომსახურებიდან	(38 230)	84 220
წინასწარ გადახდილი თანხები		
სახელფასო ვალდებულებები	(35)	21
ცვეთა და ამორტიზაცია	2 836	3 397
ვალდებულებები მოკლე პოზიციებიდან	7 155	
ვალდებულებები საწარმ. პერსონ. მიმართ	(42)	41
საგადასახადო ვალდებულებები	(40)	543
შეძენილი ძირითადი საშუალებები	(2 423)	(2 756)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(68 494)	119 159
ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	(131 160)	14 882
ვალდებულება აქციების ემიტენტის მიმართ	26 578	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(104 582)	14 882
ფული საფინანსო საქმიანობიდან		
კაპიტალის შევსება	30 000	
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	30 000	-
ფულადი სახსრების ცვლილება	(143 076)	134 041
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	191 441	57 400
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	48 365	191 441

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი
2016 წელი

(ლარებში)

	გაცხადებული სააქციო კაპიტალი	შეუვსებელი კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
01.01.2015	400 000	(91 440)	224 175	532 735
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)			33 195	33 195
31.12.2015	400 000	(91 440)	257 370	565 930

	გაცხადებული სააქციო კაპიტალი	შეუვსებელი კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
01.01.2016	400 000	(91 440)	257 370	565 930
კაპიტალის შევსება		30 000		30 000
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)			(49 112)	(49 112)
31.12.2016	400 000	(61 440)	208 257	546 819

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2016 წლის მე-4 კვარტალი

1. ზოგადი ასპექტები

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი“ რეგისტრირებულია თბილისის რეგიონალური ცენტრის (საგადასახდო 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 89.51% და ნიკოლოზ ლოლაძე – შევსებული კაპიტალის 10.49%.

კომპანიას არ გააჩნია ფილიალები და წარმომადგენლობები.

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

2. ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული ფინანსური ანგარიშგების

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების საფუძველზე. საზოგადოება ჩანაწერებს აწარმოებს საქართველოს საბუღალტრო და საგადასახდო 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 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
2016 წლის მე-4 კვარტალი

3. ფულადი სახსრები

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
სს „თიბისი ბანკი“	6 812	167 416
სს „საქართველოს ბანკი“	3 502	46
სს „ბანკი ქართუ“	30	30
Interactive Brokers LLC	38 021	23 949
სულ	48 365	191 441

4. მოკლევადიანი ინვესტიციები

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
სს "ეს ეიჩის" აქციები	26 587	
სს "კავკასრესტრის" აქციები		69 000
სს "ვითიბი ბანკი ჯორჯიას" აქციები	148	148
სს "სი ეს არის" აქციები	92 811	
სს "საქ. საფონდო ბირჟის" აქციები	299 998	299 998
უცხოური წილობრივის ფასიანი ქაღალდები	80 762	
სულ	500 306	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>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
სხვა მოთხოვნები	3 803	1 044
კლიენტებისაგან მისაღები საკომისიო	9 024	3 552
მოთხოვნა პარტნ. მიმართ კაპიტალის შევსებაზე	30 000	
სულ	42 826	4 596

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2016 წლის მე-4 კვარტალი

6. ძირითადი საშუალებები

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

ღირებულება 01.01.2016 მდგომარეობით	26 814
დამატება	603
ღირებულება 31.12.2016 მდგომარეობით	27 417
აკუმულირებული ცვეთა 01.01.2016 მდგომარეობით	(19 819)
დარიცხვა	(2 772)
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2016 მდგომარეობით	(22 591)
საბალანსო ღირებულება 01.01.2016 მდგომარეობით	6 994
საბალანსო ღირებულება 31.12.2016 მდგომარეობით	4 825

7. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, რომელიც მცირდება აკუმულირებული ამორტიზაციით:

ღირებულება 01.01.2016 მდგომარეობით	1 838
დამატება	1 820
ღირებულება 31.12.2016 მდგომარეობით	3 658
აკუმულირებული ცვეთა 01.01.2016 მდგომარეობით	(1 413)
დარიცხვა	(64)
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2016 მდგომარეობით	(1 477)
საბალანსო ღირებულება 01.01.2016 მდგომარეობით	425
საბალანსო ღირებულება 31.12.2016 მდგომარეობით	2 181

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2016 წლის მე-4 კვარტალი

8. ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
ვალდებულება სს „საქართველოს საფონდო ბირის“ მიმართ	216	219
ვალდებულება სს „საქ. ფას. ქალ. ცენტ. დეპოზიტარის“ მიმართ	25	28
ვალდებულება სს „კავკასრესტრის“ მიმართ		144
ვალდებულება სს „სი ეს არის“ მიმართ	30	
ვალდებულება შპს „ანკორ კონსალტინგის“ მიმართ	229	229
ვალდებულება კომპანიის კლიენტების მიმართ	7 605	974
ვალდებულება შპს „სილქნეტის“ მიმართ	38	9
ვალდებულება „ინტ. ბროკერის“ მიმართ	4 991	
ვალდებულება სს „საქწყალპროექტის“ მიმართ	715	647
ვალდებულება სს "ბი-ჯი კაპიტალის" მიმართ	12	214
სულ	13 861	2 463

9. სხვა ვალდებულებები

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
მოკლევადიანი სესხის პროცენტები	103	103
ვალდებულება საწარმ. პერსონალ. მიმართ		42
სახელფასო ვალდებულება	10	45
საგადასახადო ვალდებულება	3 979	4 019
სულ	4 092	4 209

10. ვალდებულება აქციების ემიტენტის მიმართ

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
ვალდებულება სს „სი ეს არის“ მიმართ	26 578	-
სულ	26 578	-

11. სააქციო კაპიტალი

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
გაცხადებული სააქციო კაპიტალი (საწესდებო კაპიტალი)	400 000	400 000
შეუვსებელი სააქციო კაპიტალი	(61 440)	(91 440)
სულ	338 560	308 560

12. საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები

	<u>Q4 2016</u>	<u>Q4 2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
საფოსტო ხარჯები	42		74	60
ინტერნეტი	87	87	348	348
ინტერნეტ-დომენების გადასახადი			120	120
სატელეფონო ხარჯები	243	103	1 039	404
ვებ-გვერდის ხარჯები	80	75	259	380
სულ	451	265	1 840	1 312

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2016 წლის მე-4 კვარტალი

13. ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება

	<u>Q4 2016</u>	<u>Q4 2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
საბანკო ხარჯები	32	26	1 590	552
საფონდო ბირჟის მომსახურების ხარჯები	511	518	2 064	1 839
ცენტრალური დეპოზიტარის მომს. ხარჯები	76	86	330	353
რეესტრის მომსახურების ხარჯები	65	144	170	300
საბრ., შენახვის და გადაცვლ. საკომისიო (სს „ბი-ვი კაპიტალი“)	1 209	133	7 307	497
სხვა საბროკერო ხარჯები	16 195		58 009	317
სულ	18 088	907	69 470	3 858

14. სხვადასხვა ხარჯები

	<u>Q4 2015</u>	<u>Q4 2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
სანოტარო ხარჯები	22		26	53
იურიდ. მომსახურ. ხარჯები				2 360
კონფერენციის ხარჯები			775	
საერთო ხარჯები	279	268	678	1 444
საკანცელარიო ხარჯები	51	59	152	172
სულ	352	327	1 632	4 029

15. არასაკომერციო შემოსავალი

	<u>Q4 2016</u>	<u>Q4 2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
დივიდენდები	1 041	55 200	11 851	62 200
აქციების გაყიდვის შემდეგ მიღებული შემოსავალი	7 939		15 251	
ვალდებულებების კორექტირება			384	
აქციების გადაფასების მიღებული შემოსავალი			3 367	118
საკურსო სხვაობა	16 732	384	19 673	7 294
სულ	25 713	55 584	50 526	69 612

16. არასაკომერციო ხარჯები

	<u>Q4 2016</u>	<u>Q4 2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
აქციების გადაფასების მიღებული ხარჯი	7 159		11 631	
საპროცენტო ხარჯები	6		9	
ვალდებულებების კორექტირება			1 861	
საკურსო სხვაობა	2 245	709	4 405	1 355
სულ	9 410	709	17 906	1 355

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2016 წლის მე-4 კვარტალი

17. საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი და აკუმულირებული მოგება

2016 წლის მე-4 კვარტლის ზარალმა შეადგინა 1 434 ლარი. ამის შედეგად, საზოგადოების სრულმა მოგებამ მისი საქმიანობის დაწყებიდან (აკუმულირებული მოგების ჩათვლით) შეადგინა 208 257 ლარი.

18. ფულადი სახსრების მოძრაობა

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

19. კაპიტალის მოძრაობის უწყისი, კაპიტალის აღმქვატურობა

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ საკუთარი კაპიტალი 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 546 819 ლარს. შესაბამისად, საბროკერო კომპანია აკმაყოფილებს კაპიტალის ადეკვატურობის კანონმდებლობით გათვალისწინებულ მოთხოვნებს.

20. ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე

2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების რაოდენობა შეადგენს 729-ს.

21. ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე

2016 წლის 12 თვის განმავლობაში სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების ტრანზაქციების (გარიგებების) ჯამურმა მოცულობამ შეადგინა:

- თანხობრივად: 1 432 457 ლარი.
- ფასიანი ქაღალდების მიხედვით: 352 166 ცალი.

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე