

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგება

2017 წლის III კვარტალი

ფინანსური ანგარიშგება
2017 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	ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან -----	11
შენიშვნა 9	სხვა ვალდებულებები -----	11
შენიშვნა 10	ვალდებულება 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
2017 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით

(ლარებში)

აქტივები	შენიშვნა	30.09.2017	31.12.2016
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	3	34 026	48 365
მოკლევადიანი ინვესტიციები საწ.ფასიან ქაღალდებში	4	491 486	500 306
მოთხოვნები	5	38 920	42 826
სულ მიმდინარე აქტივები		564 432	591 497
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	11 260	4 825
არამატერიალური აქტივები	7	2 140	2 181
სულ გრძელვადიანი აქტივები		13 400	7 006
სულ აქტივები		577 833	598 504
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	8	13 319	13 861
სხვა ვალდებულებები	9	3 993	4 092
ვალდებულებები მოკლე პოზიციებიდან		20 851	7 155
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		38 164	25 108
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ვალდებულება აქციების ემიტენტის მიმართ	10	26 578	26 578
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		26 578	26 578
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი	11	338 560	338 560
წინა პერიოდის აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		208 258	257 370
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)		(33 727)	(49 112)
სულ საკუთარი კაპიტალი		513 091	546 819
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		577 833	598 504

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

მოგება / ზარალის ანგარიშგება
2017 წლის III კვარტალი

(ლარებში)

საოპერაციო შემოსავალი	შენიშვნა	Q3 2017	Q3 2016	9m 2017	9m 2016
საბროკერო საკომისიო		16 545	9 551	38 903	10 276
საოპერაციო შემოსავალი სულ		16 545	9 551	38 903	10 276
საოპერაციო ხარჯები					
სახელფასო ხარჯები		3 612	3 039	10 584	7 428
ოფისის იჯარა		1 972	1 885	6 025	5 676
საკომუნიკაციო მომსახურება	12	455	348	1 230	1 389
ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურების გადასახადი	13	15 134	21 493	44 855	51 382
ცვეთა და ამორტიზაცია		1 042	719	1 551	2 117
აუდიტორული მომსახურება				5 000	5 000
სხვადასხვა	14	66	160	350	1 280
საოპერაციო ხარჯები სულ		22 281	27 644	69 595	74 272
საოპერაციო საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		(5 736)	(18 093)	(30 693)	(63 997)
არასაოპერაციო შემოსავალი	15	5 581	22 869	33 010	24 813
არასაოპერაციო ხარჯები	16	6 503	3 338	36 044	8 496
არასაოპერ. საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		(923)	19 531	(3 034)	16 317
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)	17	(6 658)	1 438	(33 727)	(47 679)
წინა პერიოდებში აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		181 189	208 252	208 258	257 370
სულ აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	17	174 531	209 691	174 531	209 691

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი
2017 წლის III კვარტალი

(ლარებში)

	9m 2017	9m 2016
მოგება/ზარალი	(33 727)	(47 679)
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	(541)	9 911
მოთხოვნები მიწოდება/მომსახურებიდან	3 906	(4 444)
სახელფასო ვალდებულებები	91	(35)
ცვეთა და ამორტიზაცია	1 551	2 117
ვალდებულებები საწარმ. პერსონ. მიმართ	9	13
ვალდებულებები მოკლე პოზიციებიდან	13 696	7 978
საგადასახადო ვალდებულებები	(198)	(95)
შეტენილი ძირითადი საშუალებები	(7 946)	(603)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(23 159)	(32 840)
ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	8 820	(86 364)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	8 820	(86 364)
ფული საფინანსო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		-
ფულადი სახსრების ცვლილება	(14 339)	(119 205)
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	48 365	191 441
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	34 026	72 236

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი
2017 წლის III კვარტალი

(ლარებში)

	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)			(47 679)	(47 679)
30.09.2016	400 000	(91 440)	209 691	518 252

	გაცხადებული სააქციო კაპიტალი	შეუვსებელი კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
01.01.2017	400 000	(61 440)	208 258	546 818
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)			(33 727)	(33 727)
30.09.2017	400 000	(61 440)	174 531	513 091

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2017 წლის III 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^ბ.

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 „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 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
2017 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
2017 წლის III კვარტალი

3. ფულადი სახსრები

	<u>30.09.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
სს „თიბისი ბანკი“	1 764	6 812
სს „საქართველოს ბანკი“	3	3 502
სს „ბანკი ქართუ“	30	30
Interactive Brokers LLC	32 229	38 021
სულ	34 026	48 365

4. მოკლევადიანი ინვესტიციები

	<u>30.09.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
სს "ეს ეიჩის" აქციები	26 587	26 587
უცხოური წილობრივი ფასიანი ქაღალდები	71 941	80 762
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	491 486	500 306

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>30.09.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
სხვა მოთხოვნები	1 902	3 803
კლიენტებისაგან მისაღები საკომისიო	7 019	9 024
მოთხოვნა პარტ. მიმართ კაპიტალის სევსებაზე	30 000	30 000
სულ	38 920	42 826

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2017 წლის III კვარტალი

6. ძირითადი საშუალებები

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

ღირებულება 31.12.16 მდგომარეობით	27 417
დამატება	7 946
ღირებულება 30.09.2017 მდგომარეობით	35 362
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.16 მდგომარეობით	(22 591)
დარიცხვა	(1 511)
აკუმულირებული ცვეთა 30.09.2017 მდგომარეობით	(24 102)
საბალანსო ღირებულება 31.12.16 მდგომარეობით	4 825
საბალანსო ღირებულება 30.09.2017 მდგომარეობით	11 260

7. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, რომელიც მცირდება აკუმულირებული ამორტიზაციით:

ღირებულება 31.12.16 მდგომარეობით	3 658
დამატება	
ღირებულება 30.09.2017 მდგომარეობით	3 658
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.16 მდგომარეობით	(1 477)
დარიცხვა	(41)
აკუმულირებული ცვეთა 30.09.2017 მდგომარეობით	(1 518)
საბალანსო ღირებულება 31.12.16 მდგომარეობით	2 181
საბალანსო ღირებულება 30.09.2017 მდგომარეობით	2 140

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2017 წლის III კვარტალი

8. ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

	<u>30.09.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
ვალდებულება სს „საქართველოს საფონდო ბირის“ მიმართ	221	216
ვალდებულება სს „საქ. ფას. ქალ. ცენტ. დეპოზიტარის“ მიმართ	32	25
ვალდებულება სს „სი ეს არ“-ის მიმართ	45	30
ვალდებულება შპს „ანკორ კონსალტინგის“- მიმართ	229	229
ვალდებულება შპს „მაიფონის“ მიმართ	3	
ვალდებულება კომპანიის კლიენტების მიმართ	7 117	7 605
ვალდებულება „ინტერაქტივ ბროკერს“ მიმართ	4 934	4 991
ვალდებულება სს „სილქნეტის“ მიმართ	58	38
ვალდებულება სს „საქწყალპროექტის“ მიმართ	669	715
ვალდებულება სს "ბი-ჯი კაპიტალის" მიმართ	12	12
სულ	13 319	13 861

9. სხვა ვალდებულებები

	<u>30.09.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
მოკლევადიანი სესხის პროცენტები	103	103
ვალდებულება საწარმ. პერსონალ. მიმართ	9	
სახელფასო ვალდებულება	101	10
საგადასახადო ვალდებულება	3 781	3 979
სულ	3 993	4 092

10. ვალდებულება აქციების ემიტენტის მიმართ

	<u>30.09.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
ვალდებულება სს "სი ეს არის" მიმართ	26 578	26 578
სულ	26 578	26 578

11. სააქციო კაპიტალი

	<u>30.09.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
გაცხადებული სააქციო კაპიტალი (საწესდებო კაპიტალი)	400 000	400 000
შეუვსებელი სააქციო კაპიტალი	(61 440)	(61 440)
სულ	338 560	338 560

12. საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები

	<u>Q3 2017</u>	<u>Q3 2016</u>	<u>9m 2017</u>	<u>9m 2016</u>
საფოსტო ხარჯები	5	3	48	33
ინტერნეტი	87	87	261	261
ინტერნეტ-დომენების გადასახადი			120	120
სატელეფონო ხარჯები	363	259	801	796
ვებ-გვერდის ხარჯები				179
სულ	455	348	1 230	1 389

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2017 წლის III კვარტალი

13. ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება

	<u>Q3 2017</u>	<u>Q3 2016</u>	<u>9m 2017</u>	<u>9m 2016</u>
საბანკო ხარჯები	77	1 391	358	1 558
საფონდო ბირჟის მომსახურების ხარჯები	519	524	1 546	1 553
ცენტრალური დეპოზიტარის მომს. ხარჯები	87	94	246	254
რეესტრის მომსახურების ხარჯები	45	35	121	105
საბრ., შენახვის და გადაცვლ. საკომისიო (სს „ბი-ჯი კაპიტალი“)		5 713		6 098
სხვა საბროკერო ხარჯები	14 406	13 736	42 585	41 813
სულ	15 134	21 493	44 855	51 382

14. სხვადასხვა ხარჯები

	<u>Q3 2017</u>	<u>Q3 2016</u>	<u>9m 2017</u>	<u>9m 2016</u>
სანოტარო ხარჯები			17	4
კონფერენციის ხარჯები				775
საერთო ხარჯები	46	115	239	399
საკანცელარიო ხარჯები	20	45	94	101
სულ	66	160	350	1 280

15. არასაოპერაციო შემოსავალი

	<u>Q3 2017</u>	<u>Q3 2016</u>	<u>9m 2017</u>	<u>9m 2016</u>
დივიდენდები	44	10 810	170	10 810
აქციების გაყიდვ. მიღებული შემოსავალი		7 312	20 959	7 312
ვალდებულ. კორექტირება				384
აქციების გადაფას. მიღებული შემოსავალი	548	3 367	548	3 367
სხვა არასაოპ. შემოსავალი	1 772		6 179	
საკურსო სხვაობა	3 216	1 381	5 153	2 940
სულ	5 581	22 869	33 010	24 813

16. არასაოპერაციო ხარჯები

	<u>Q3 2017</u>	<u>Q3 2016</u>	<u>9m 2017</u>	<u>9m 2016</u>
აქციების გაყიდვ. მიღებული ზარალი	5 423		5 423	
ვალდებულებების კორექტირება				1 861
საპროცენტო ხარჯები	21	3	44	3
აქციების გადაფასებით მიღებული ზარალი	658	2 975	17 511	4 472
საკურსო სხვაობა	401	360	13 066	2 160
სულ	6 503	3 338	36 044	8 496

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2017 წლის III კვარტალი

17. საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი და აკუმულირებული მოგება

2017 წლის მე-3 კვარტლის ზარალმა შეადგინა 6 658 ლარი. ამის შედეგად, საზოგადოების სრულმა მოგებამ მისი საქმიანობის დაწყებიდან (აკუმულირებული მოგების ჩათვლით) შეადგინა 174 531 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 აღმშენებლობა

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ საკუთარი კაპიტალი 2017 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით შეადგენს 513 091 ლარს. შესაბამისად, საბროკერო კომპანია აკმაყოფილებს კაპიტალის აღქვატურობის კანონმდებლობით გათვალისწინებულ მოთხოვნებს.

20. ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე

2017 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების რაოდენობა შეადგენს 734-ს.

21. ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე

2017 წლის 9 თვის განმავლობაში სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების ტრანზაქციების (გარიგებების) ჯამურმა მოცულობამ შეადგინა:

- თანხობრივად: 8 168 169 ლარი.
- ფასიანი ქაღალდების მიხედვით: 736 533 ცალი.

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე