

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის II კვარტალი

ფინანსური ანგარიშგება
2018 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	გრძელვადიანი ინვესტიციები -----	10
შენიშვნა 9	ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან -----	11
შენიშვნა 10	სხვა ვალდებულებები -----	11
შენიშვნა 11	ვალდებულება აქციების ემიტენტის მიმართ -----	11
შენიშვნა 12	სააქციო კაპიტალი -----	11
შენიშვნა 13	საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები -----	11
შენიშვნა 14	ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება -----	12
შენიშვნა 15	სხვადასხვა ხარჯები -----	12
შენიშვნა 16	არასაოპერაციო შემოსავალი -----	12
შენიშვნა 17	არასაოპერაციო ხარჯი -----	12
შენიშვნა 18	საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი და აკუმულირებული მოგება	13
შენიშვნა 19	ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი -----	13
შენიშვნა 20	კაპიტალის მოძრაობის უწყისი -----	13
შენიშვნა 21	ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე -----	13
შენიშვნა 22	ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე --	13

ბალანსი
2018 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით

(ლარებში)

აქტივები	შენიშვნა	30.06.2018	31.12.2017
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	3	9 852	22 672
მოკლევადიანი ინვესტიციები საწ.ფასიან ქაღალდებში	4	47 070	78 386
მოთხოვნები	5	60 480	70 038
სულ მიმდინარე აქტივები		117 403	171 096
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	8 252	10 224
არამატერიალური აქტივები	7	19 871	2 127
გრძელვადიანი ინვესტიციები	8	416 177	416 177
სულ გრძელვადიანი აქტივები		444 301	428 528
სულ აქტივები		561 703	599 624
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	9	13 798	20 843
სხვა ვალდებულებები	10	124	164
ვალდებულებები მოკლე პოზიციებიდან		10 488	14 387
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		24 410	35 395
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ვალდებულება აქციების ემიტენტის მიმართ	11	26 578	26 578
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		26 578	26 578
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი	12	398 560	368 560
წინა პერიოდის აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		169 091	203 861
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)		(56 936)	(34 771)
სულ საკუთარი კაპიტალი		510 715	537 651
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		561 703	599 624

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

მოგება / ზარალის ანგარიშგება
2018 წლის II კვარტალი

(ლარებში)

საოპერაციო შემოსავალი	შენიშვნა	Q2 2018	Q2 2017	6m 2018	6m 2017
საბროკერო საკომისიო		2 024	12 504	11 316	22 357
საოპერაციო შემოსავალი სულ		2 024	12 504	11 316	22 357
საოპერაციო ხარჯები					
სახელფასო ხარჯები		3 912	3 553	6 779	6 971
ოფისის იჯარა		1 994	1 965	3 990	4 053
საკომუნიკაციო მომსახურება	13	632	313	1 164	775
ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურების გადასახადი	14	16 169	15 270	31 697	29 721
ცვეთა და ამორტიზაცია		998	255	1 995	510
აუდიტორული მომსახურება					5 000
სხვადასხვა	15	85	121	355	284
საოპერაციო ხარჯები სულ		23 789	21 476	45 979	47 314
საოპერაციო საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		(21 764)	(8 971)	(34 663)	(24 957)
არასაოპერაციო შემოსავალი	16	2 852	9 805	5 060	27 429
არასაოპერაციო ხარჯები	17	8 539	10 735	27 333	29 541
არასაოპერ. საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		(5 687)	(929)	(22 273)	(2 112)
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)	18	(27 451)	(9 901)	(56 936)	(27 068)
წინა პერიოდებში აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		139 606	191 089	169 091	208 258
სულ აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	18	112 155	181 189	112 155	181 189

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი
2018 წლის II კვარტალი

(ლარებში)

	6m 2018	6m 2017
მოგება/ზარალი	(56 936)	(27 068)
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	(7 045)	(834)
მოთხოვნები მიწოდება/მომსახურებიდან	9 558	4 008
სახელფასო ვალდებულებები	(15)	158
ცვეთა და ამორტიზაცია	1 995	510
ვალდებულებები საწარმ. პერსონ. მიმართ	9	6
ვალდებულებები მოკლე პოზიციებიდან	(3 899)	3 756
საგადასახადო ვალდებულებები	(35)	(176)
შეტენილი ძირითადი საშუალებები	(17 767)	(7 472)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(74 136)	(27 112)
ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	31 316	30 889
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	31 316	30 889
ფული საფინანსო საქმიანობიდან		
კაპიტალის შევსება	30 000	-
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	30 000	-
ფულადი სახსრების ცვლილება	(12 820)	3 777
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	22 672	48 365
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	9 852	52 143

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი
2018 წლის II კვარტალი

(ლარებში)

	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)			(27 068)	(27 068)
30.06.2017	400 000	(61 440)	181 189.18	519 749

	გაცხადებული სააქციო კაპიტალი	შეუვსებელი კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
01.01.2018	400 000	(31 440)	169 091	537 651
კაპიტალის შევსება		30 000		30 000
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)			(56 936)	(56 936)
30.06.2018	400 000	(1 440)	112 155	510 715

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2018 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 91.093% და ნიკოლოზ ლოლაძე – შევსებული კაპიტალის 8.907%.

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
2018 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.

დაბეგვრა

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

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2018 წლის II კვარტალი

3. ფულადი სახსრები

	<u>30.06.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
სს „თიბისი ბანკი“	767	2 471
სს „საქართველოს ბანკი“	150	3
სს „ბანკი ქართუ“	30	30
Interactive Brokers LLC	8 906	20 167
სულ	9 852	22 672

4. მოკლევადიანი ინვესტიციები

	<u>30.06.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
უცხოური წილობრივი ფასიანი ქაღალდები	47 070	78 386
სულ	47 070	78 386

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>30.06.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
სხვა მოთხოვნები	2 725	2 023
კლიენტებისაგან მისაღები საკომისიო	8 255	8 015
მოთხოვნა პარტ. მიმართ კაპიტალის სევსებაზე	49 500	60 000
სულ	60 480	70 038

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2018 წლის II კვარტალი

6. ძირითადი საშუალებები

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

ღირებულება 31.12.17 მდგომარეობით	35 362
დამატება	
ღირებულება 30.06.2018 მდგომარეობით	35 362
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.17 მდგომარეობით	(25 138)
დარიცხვა	(1 972)
აკუმულირებული ცვეთა 30.06.2018 მდგომარეობით	(27 110)
საბალანსო ღირებულება 31.12.17 მდგომარეობით	10 224
საბალანსო ღირებულება 30.06.2018 მდგომარეობით	8 252

7. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, რომელიც მცირდება აკუმულირებული ამორტიზაციით:

ღირებულება 31.12.17 მდგომარეობით	3 658
დამატება	17 767
ღირებულება 30.06.2018 მდგომარეობით	21 425
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.17 მდგომარეობით	(1 531)
დარიცხვა	(23)
აკუმულირებული ცვეთა 30.06.2018 მდგომარეობით	(1 554)
საბალანსო ღირებულება 31.12.17 მდგომარეობით	2 127
საბალანსო ღირებულება 30.06.2018 მდგომარეობით	19 871

8. ბრეჟვადიანი ინვესტიციები

	31.12.2018	31.12.2017
სს "ეს ეიჩის" აქციები	23 220	23 220
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	416 177	416 177

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2018 წლის II კვარტალი

9. ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

	<u>30.06.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
ვალდებულება სს „საქართველოს საფონდო ბირის“ მიმართ	221	233
ვალდებულება სს „საქ. ფას. ქალ. ცენტ. დეპოზიტარის“ მიმართ	31	49
ვალდებულება სს „ნექსია ტივის“ მიმართ		5 900
ვალდებულება სს „სი ეს არ“-ის მიმართ		30
ვალდებულება შპს „ანკორ კონსალტინგის“ მიმართ	229	229
ვალდებულება კომპანიის კლიენტების მიმართ	7 526	8 122
ვალდებულება „ინტერაქტივ ბროკერს“ მიმართ	5 060	5 510
ვალდებულება სს „სილქნეტის“ მიმართ	58	58
ვალდებულება სს „საქწყალპროექტის“ მიმართ	662	700
ვალდებულება სს "ბი-ჯი კაპიტალის" მიმართ	12	12
სულ	13 798	20 843

10. სხვა ვალდებულებები

	<u>30.06.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
მოკლევადიანი სესხის პროცენტები	103	103
ვალდებულება საწარმ. პერსონალ. მიმართ	9	
სახელფასო ვალდებულება	10	25
საგადასახადო ვალდებულება	2	36
სულ	124	164

11. ვალდებულება აქციების ემიტენტის მიმართ

	<u>30.06.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
ვალდებულება სს "სი ეს არის" მიმართ	26 578	26 578
სულ	26 578	26 578

12. სააქციო კაპიტალი

	<u>30.06.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
გაცხადებული სააქციო კაპიტალი (საწესდებო კაპიტალი)	400 000	400 000
შეუვსებელი სააქციო კაპიტალი	(1 440)	(31 440)
სულ	398 560	368 560

13. საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები

	<u>Q2 2018</u>	<u>Q2 2017</u>	<u>6m 2018</u>	<u>6m 2017</u>
საფოსტო ხარჯები	92		122	42
ინტერნეტი	87	87	174	174
ინტერნეტ-დომენების გადასახადი			120	120
სატელეფონო ხარჯები	270	226	565	438
ვებ-გვერდის ხარჯები	183		183	
სულ	632	313	1 164	775

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2018 წლის II კვარტალი

14. ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება

	<u>Q2 2018</u>	<u>Q2 2017</u>	<u>6m 2018</u>	<u>6m 2017</u>
საბანკო ხარჯები	24	255	197	281
საფონდო ბირჟის მომსახურების ხარჯები	518	514	1 046	1 027
ცენტრალური დეპოზიტარის მომს. ხარჯები	85	80	182	159
რეესტრის მომსახურების ხარჯები	75	37	120	76
სხვა საბროკერო ხარჯები	15 467	14 384	30 152	28 179
სულ	16 169	15 270	31 697	29 721

15. სხვადასხვა ხარჯები

	<u>Q2 2018</u>	<u>Q2 2017</u>	<u>6m 2018</u>	<u>6m 2017</u>
სანოტარო ხარჯები				17
კომპიუტერის ხარჯები			129	
საერთო ხარჯები	85	47	120	193
საკანცელარიო ხარჯები		74	106	74
სულ	85	121	355	284

16. არასაოპერაციო შემოსავალი

	<u>Q2 2018</u>	<u>Q2 2017</u>	<u>6m 2018</u>	<u>6m 2017</u>
დივიდენდები	34	42	47	126
აქციების გაყიდვ. შემდეგ მიღებული შემოსავალი	1 021	5 149	1 021	20 959
სხვა არასაოპ. შემოსავალი	415	4 064	945	4 407
საკურსო სხვაობა	1 383	551	3 047	1 937
სულ	2 852	9 805	5 060	27 429

17. არასაოპერაციო ხარჯები

	<u>Q2 2018</u>	<u>Q2 2017</u>	<u>6m 2018</u>	<u>6m 2017</u>
სხვა არასაოპ. ხარჯი	94	3	140	23
ჯარიმა	5 800		5 800	
აქციების გაყიდვის შემდეგ მიღებული ზარალი			5 185	
აქციების გადაფასებით მიღებული ზარალი	1 976	8 542	8 344	16 852
საკურსო სხვაობა	669	2 190	7 863	12 665
სულ	8 539	10 735	27 333	29 541

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2018 წლის II კვარტალი

18. საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი და აკუმულირებული მოგება

2018 წლის მე-2 კვარტლის ზარალმა შეადგინა 27451 ლარი. ამის შედეგად, საზოგადოების სრულმა მოგებამ მისი საქმიანობის დაწყებიდან (აკუმულირებული მოგების ჩათვლით) შეადგინა 112 155 ლარი.

19. ფულადი სახსრების მოძრაობა

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

20. კაპიტალის მოძრაობის უწყისი, კაპიტალის აღმშენებლობა

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ საკუთარი კაპიტალი 2018 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით შეადგენს 510 715 ლარს. შესაბამისად, საბროკერო კომპანია აკმაყოფილებს კაპიტალის ადეკვატურობის კანონმდებლობით გათვალისწინებულ მოთხოვნებს.

21. ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე

2018 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების რაოდენობა შეადგენს 808-ს.

22. ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე

2018 წლის 6 თვის განმავლობაში სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების ტრანზაქციების (გარიგებების) ჯამურმა მოცულობამ შეადგინა:

- თანხობრივად: 2 567 951 ლარი.
- ფასიანი ქაღალდების მიხედვით: 764 150 ცალი.

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე