

№29/10 15.11.2010

საქართველოს ეროვნული ბანკის
ვიცე-პრეზიდენტს
ბატონ ოთარ ნადარაიას

საქართველოს საფონდო ბირჟის
გენერალურ დირექტორს
ბატონ ვახტანგ სვანაძეს

წარმოგიდგინთ სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ 2010 წლის I კვარტლის კორექტირებულ ფინანსურ ანგარიშგებას.

ანგარიშგება შედგება შემდეგი დოკუმენტებისგან:

1. ბალანსი;
2. მოგება-ზარალის ანგარიშგება;
3. კაპიტალში ცვლილების შესახებ ანგარიშგება;
4. ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგება;
5. ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები;
6. ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე;
7. ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე.

პატივისცემით,

გენერალური დირექტორი:

გ. ლოლაძე

სს "კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი"

ლარებში

აქტივები	შენიშვნები	31.03.2010	31.12.2009
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	2	829	4,799
მოკლევადიანი ინვესტიციები საწ.ფასიან ქაღალდებში	3	144,339	113,587
მოთხოვნები	4	978	7,610
წინასწარ გაწეული ხარჯები	5	4,563	4,563
სულ მიმდინარე აქტივები		150,709	130,559
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	5,600	5,981
არამატერიალური აქტივები	7	1,084	1,126
სულ გრძელვადიანი აქტივები		6,684	7,107
სულ აქტივები		157,393	137,666
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	8	3,486	2,369
სხვა ვალდებულებები	9		17
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		3,486	2,386
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი		100,000	100,000
შეუვსებელი კაპიტალი		(22,000)	(23,000)
წინა პერიოდის აკუმულირებული მოგება/ზარალი		58,280	52,858
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი		17,627	5,422
სულ საკუთარი კაპიტალი		153,908	135,280
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		157,393	137,666

გენ. დირექტორი:

სს "კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი"

მოგება /ზარალის ანგარიშგება

ლარებში

	შენიშვნები	Q1 2010	Q1 2009
საოპერაციო შემოსავალი			
საბროკერო საკომისიო	10	1,268	96
საოპერაციო შემოსავალი სულ		1,268	96
საოპერაციო ხარჯები			
სახელფასო ხარჯები		3,105	3,047
ოფისის იჯარა		1,475	1,414
საკომუნიკაციო მომსახურება	11	666	337
კომუნალური გადასახადები	12	177	66
ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურების გადასახადი	13	569	453
ცვკეთა და ამორტიზაცია		423	594
აუდიტორული მომსახურება		1,000	1,000
საბიუჯეტო გადასახადები	14		
სხვადასხვა	15	85	44
საოპერაციო ხარჯები სულ		7,500	6,954
საოპერაციო საქმიანობით მიღებული მოგება/ზარალი		(6,232)	(6,858)
არასაოპერაციო შემოსავალი			
	16	46,783	2,643
არასაოპერაციო ხარჯები			
	17	22,924	7,883
არასაოპერაციო საქმიანობით მიღებული მოგება/ზარალი		23,859	(5,240)
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი	18	17,627	(12,097)
წინა პერიოდებში აკუმულირებული მოგება/ზარალი		58,280	56,761
სულ აკუმულირებული მოგება/ზარალი		75,908	44,663

გენ. დირექტორი:

სს "კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი"

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

ლარებში

	Q1 2010	Q1 2009
მოგება/ზარალი	17,627	(14,576)
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	1,116	2,068
მოთხოვნები მიწოდება/მომსახურებიდან	632	6
სახელფასო ვალდებულებები	(2)	(2)
ცვეთა და ამორტიზაცია	423	594
ვალდებულებები საწარმ. პერსონ. წინაშე	(14)	(48)
საგადასახადო ვალდებულებები	(1)	(0)
მოთხოვნები პერსონალის მიმართ	-	-
წინასწარ გაწეული ხარჯები	-	96
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	19,781	(11,863)
ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციების გადაფასება	-	16,857
მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში	-	-
ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	(30,752)	(4,021)
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(30,752)	12,836
ფული საფინანსო საქმიანობიდან		
კაპიტალის შევსება	1,000	-
მოკლევადიანი სესხი	6,000	-
სესხის პროცენტები	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	7,000	-
ფულადი სახსრების ცვლილება	(3,970)	969
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	4,799	1,533
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	829	2,502

გენ. დირექტორი:

სს "კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი"

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი

ლარებში

	სააქციო კაპიტალი	შეუვსებელი კაპიტალი	საემისიო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	აკუმულირებული მოგება/ზარალი	სულ საკუთარი კაპიტალი
01.01.2010	100,000	(23,000)	-	-	58,280	135,280
კაპიტალის შევსება		1,000				1,000
საანგარიშო პერიოდის მოგება					17,627	17,627
31.03.2010	100,000	(22,000)	-	-	75,908	153,908

	სააქციო კაპიტალი	შეუვსებელი კაპიტალი	საემისიო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	აკუმულირებული მოგება/ზარალი	სულ საკუთარი კაპიტალი
01.01.2009	100,000	(23,000)	-	(16,857)	59,239	119,382
კაპიტალის შევსება						
გადაფასების რეზერვის კორექტირება				16,857		16,857
მოგების კორექტირება					(2,478)	(2,478)
საანგარიშო პერიოდის მოგება					(12,097)	(12,097)
31.03.2009	100,000	(23,000)	-	-	44,663	121,663

გენ. დირექტორი:

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები 2010 წლის I კვარტლის ფინანსურ ანგარიშგებაზე

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი“

1. ზოგადი მიმოხილვა საზოგადოების საქმიანობის შესახებ

საქართველოს ფასიანი ქაღალდების ეროვნული კომისიის 2006 წლის 2 მაისის №30 ბრძანებით სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფს“ (შემდგომში „საზოგადოება“) მიეცა საბროკერო საქმიანობის ლიცენზია № 20047. შესაბამისად, საზოგადოებას მიეცა ფასიანი ქაღალდების სფეროში აქტიური საქმიანობის უფლება 2006 წლის მაისის თვიდან.

საზოგადოება 2010 წლის I კვარტლის განმავლობაში ახორციელებდა ოპერაციებს საფონდო ბაზარზე, როგორც საკუთარ ინტერესებში, ისე კლიენტების დაკვეთით.

1.1. საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკის დახასიათება

წინამდებარე ანგარიშგება ასახავს საზოგადოების საფინანსო-სამეურნეო საქმიანობას 2010 წლის 1 იანვრიდან 31 მარტის ჩათვლით.

➤ აღრიცხვა-ანგარიშგების ფორმა

საზოგადოება ფინანსურ ანგარიშგებას აწარმოებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების (ბასს) შესაბამისად.

საზოგადოებაში ინფორმაციის დამუშავება წარმოებს კომპიუტერული პროგრამა „ორისის“ გამოყენებით.

ბუღალტრული ოპერაციები განხორციელებულია როგორც ეროვნულ, ასევე უცხოურ ვალუტაში (აშშ დოლარი).

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირველადი დოკუმენტებით მიღებული ინფორმაციისა და შესაბამისი ბუღალტრული გატარებების საფუძველზე.

გადასახადების გამოთვლა ხდება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

➤ ანგარიშგების ვალუტა

ანგარიშგების (საოპერაციო) ვალუტა წარმოდგენილია ეროვნულ ვალუტაში – ლარში.

➤ უცხოური ვალუტა

უცხოური ვალუტით წარმოებული სამეურნეო ოპერაციები ასახულია ანგარიშგების ვალუტაში ოპერაციის მოხდენის დღისათვის ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი შესაბამისი კურსით.

საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი საბალანსო მუხლები წარმოდგენილია 2010 წლის 31 მარტის სავალუტო კურსის (USD1 = GEL1.7494) მიხედვით.

კურსთამორის სხვაობა საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გადატანილია შედეგებზე.

აქტივები

2. ფულადი სახსრები

	<u>31.03.10</u>	<u>31.12.09</u>
ნაღდი ფული საღაროში	1	-
ფული საბანკო ანგარიშებზე	312	4799
ფულადი სახსრები დეპოზიტარში	516	-
სულ	829	4799

3. მოკლევადიანი ინვესტიციები

	<u>31.03.10</u>	<u>31.12.09</u>
მოკლევადიანი ინვესტ. საქართ. საწარმ. აქციებში	144 339	113 587
სულ	144 339	113 587

მოკლევადიანი ინვესტიციების გადაფასება ხდება საბაზრო ფასის შესაბამისად ყოველი სავაჭრო დღის შემდეგ. მოკლევადიანი ინვესტიციების გადაფასება ხდება საბაზრო ფასის შესაბამისად ყოველი სავაჭრო დღის შემდეგ. მოკლევადიანი ინვესტიციების (ფასიანი ქაღალდების) რეალიზაციისას გამოიყენება LIFO მეთოდი.

4. მოთხოვნები

	<u>31.03.10</u>	<u>31.12.09</u>
კლიენტებისაგან მისაღები საკომისიო	978	62
სხვა მოთხოვნები	-	7548
სულ მოთხოვნები	978	7610

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი მოთხოვნებ აღირიცხება ნომინალური ღირებულებით.

5. წინასწარ გაწეული ხარჯები

	<u>31.03.10</u>	<u>31.12.09</u>
საავანსო მოგების გადასახადი	4552	4552
საავანსო ქონების გადასახადი	-	-
საავანსო საშემოსავლო გადასახადი	10	10
სულ	4563	4563

6. ძირითადი საშუალებები

შეძენილი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება მისი თვითღირებულებით.

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ცვეთის თანხით შემცირებული თვითღირებულებით:

ღირებულება 31.12.09 მდგომარეობით	18048
გასვლა	
ღირებულება 31.03.10 მდგომარეობით	18048
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.09 მდგომარეობით	(12067)
ღარიცხვა	(381)
აკუმულირებული ცვეთა 31.03.10 მდგომარეობით	(12448)
საბალანსო ღირებულება 31.12.09 მდგომარეობით	5981
საბალანსო ღირებულება 31.03.10 მდგომარეობით	5600

7. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, რომელიც მცირდება აკუმულირებული ამორტიზაციით:

ღირებულება 31.12.09 მდგომარეობით	1838
გასვლა	
ღირებულება 31.03.10 მდგომარეობით	1838
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.09 მდგომარეობით	(712)
ღარიცხვა	(42)
აკუმულირებული ცვეთა 31.03.10 მდგომარეობით	(754)
საბალანსო ღირებულება 31.12.09 მდგომარეობით	1126
საბალანსო ღირებულება 31.03.10 მდგომარეობით	1084

ვალდებულებები

გრძელვადიანი და მიმდინარე ვალდებულებები აღირიცხება იმ თანხით, რომლის გადახდაც მოუწევს საზოგადოებას.

8. გაღებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

	<u>31.03.10</u>	<u>31.12.09</u>
ვალდებულება სს „საქართველოს საფონდო ბირის მიმართ	26	22
ვალდებულება სს „საქ. ფას. ქაღ. ცენტ. დეპოზ-ის“ მიმართ	63	39
ვალდებულება სს „კავკასრეესტრის“ მიმართ	-	10
ვალდებულება შპს „ანკორ კონსალტ“ მიმართ	2206	2158
ვალდებულებ საწარმოს კლიენტების მიმართ	130	113
ვალდებულება შპს „სილქნეტის“ მიმართ	33	-
ვალდებულება სს „გაერთიანებული ტელეკომის“ მიმართ	28	27
ვალდებულება აუდიტორის მიმართ	1000	-
სულ	3486	2369

9. სხვა გაღებულებები

	<u>31.03.10</u>	<u>31.12.09</u>
ვალდებულებულება საწარმოს პერსონალის მიმართ	-	14
სახელფასო ვალდებულება	-	2
საგადასახადო ვალდებულებები	-	1
სულ	-	17

შემოსავლები და ხარჯები

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება-ასახვა ხდება დარიცხვის მეთოდით.

10. საოპერაციო შემოსავლები

2010 წლის I კვარტლის მთლიანმა საოპერაციო შემოსავალმა – საბროკერო საკომისიოს სახით – შეადგინა 1268 ლარი.

საოპერაციო ხარჯები

11. საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები

	<u>Q1 2010</u>	<u>Q1 2009</u>
ინტერნეტის იჯარა	225	-
ტელეფონების იჯარა	158	158
ტელეფონების საუბრები	80	-
დომეინების გადასახადი	120	120
სატელეფონო ხარჯები	83	59
სულ	666	337

12. კომუნალური გადასახადები

	<u>Q1 2010</u>	<u>Q1 2009</u>
გენერატორის იჯარა	53	52
წყლის გადასახადი	15	-
გასუფთავება	14	14
ელ. ენერჯის გადასახადი	95	-
სულ	177	66

13. ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურების გადასახადები

	<u>Q1 2010</u>	<u>Q1 2009</u>
საბანკო ხარჯები	32	25
საფონდო ბირჟის მომსახურების ხარჯები	354	310
ცენტრალური დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯები	156	92
საბროკერო საკომისიო	10	-
რეესტრის მომსახურების ხარჯები	17	26
სულ	569	453

14. გადასახადები

საგადასახადო მოგებას ადგილი არ ჰქონია, შესაბამისად მოგების გადასახადი არ დარიცხულია.

	<u>Q1 2010</u>	<u>Q1 2009</u>
მოგების გადასახადი	-	-
ქონების გადასახადი	-	-
სულ	-	-

15. სხვადასხვა ხარჯები

	<u>Q1 2010</u>	<u>Q1 2009</u>
საკანცელარიო ხარჯები	60	-
სხვადასხვა	25	44
სულ	85	44

16. არასაკომერციო შემოსავლები

	<u>Q1 2010</u>	<u>Q1 2009</u>
ინვესტ. რეალიზ. მიღებული მოგება	207	2093
სესხის პროცენტები	720	-
ფასთა სხვაობით მიღებული შემოსავალი	45 513	-
საკურსო სხვაობა	4	-
კორპორაციული ობლიგაციის შემოსავალი	339	550
სულ	46 783	2 643

17. ატრასსაკომერციო ხარჯები

	<u>Q1 2010</u>	<u>Q1 2009</u>
ფასთა სხვაობით მიღებული ზარალი	-	7 383
ადმინისტრ. ჯარიმა	-	500
ინვესტიც. რეალიზაციით მიღებული ზარალი	22 924	-
სულ	22 934	7 883

18. საანგარიშო პერიოდის მოგება-ზარალი და აკუმულირებული მოგება

საანგარიშო პერიოდის საალრიცხვო მოგებამ შეადგინა 17627 ლარი. ამის შედეგად, საზოგადოების სრულმა მოგებამ მისი საქმიანობის დაწყებიდან (აკუმულირებული მოგების ჩათვლით) შეადგინა 75908 ლარი.

19. ფულადი სახსრების მოძრაობა

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

20. კაპიტალის აღქვატურობა

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ საკუთარი კაპიტალი 2010 წლის 31 მარტის მდგომარეობით შეადგენს 153 908 ლარს. შესაბამისად, საბროკერო კომპანია აკმაყოფილებს კაპიტალის აღქვატურობის მოთხოვნებს.

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი“

2010 წლის 31 მარტის მდგომარეობით სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების რაოდენობა შეადგენს 593-ს.

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი“

2010 წლის I კვარტლის განმავლობაში სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების ტრანზაქციების (გარიგებების) ჯამური მოცულობა შეადგენს:

- თანხობრივად :104 323 ლარი.
- ფასიანი ქაღალდების მიხედვით: 3 088 535 ცალი.

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე