

№30/10 15.11.2010

საქართველოს ეროვნული ბანკის
ვიცე-პრეზიდენტს
ბატონ ოთარ ნადარაიას

საქართველოს საფონდო ბირჟის
გენერალურ დირექტორს
ბატონ ვახტანგ სვანაძეს

საქართველოს ეროვნული ბანკის პრეზიდენტის 2010 წლის 9 მარტის №34/01 ბრძანებით დამტკიცებული „საბროკერო კომპანიის ლიცენზირების, კაპიტალის მინიმალური ოდენობის განსაზღვრისა და ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის“ წესის მე-11 მუხლის შესაბამისად, წარმოგიდგენთ სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ 2010 წლის II 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	შენიშვნა	30.06.2010	31.12.2009
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	2	728	4,799
მოკლევადიანი ინვესტიციები საწ.ფასიან ქაღალდებში	3	144,149	113,587
მოთხოვნები	4	12	7,610
წინასწარ გაწეული ხარჯები	5	4,563	4,563
სულ მიმდინარე აქტივები		149,452	130,559
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	5,219	5,981
არამატერიალური აქტივები	7	1,042	1,126
სულ გრძელვადიანი აქტივები		6,261	7,107
სულ აქტივები		155,713	137,666
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	8	5,691	2,369
სხვა ვალდებულებები	9	17	17
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		5,707	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		13,725	5,422
სულ საკუთარი კაპიტალი		150,005	135,280
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		155,713	137,666

გენ. დირექტორი:

სს "კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი"

მოგება /ზარალის ანგარიშგება

ლარებში

	შენიშვნა	Q2 2010	H1 2010	Q2 2009	H1 2009
საოპერაციო შემოსავალი					
საბროკერო საკომისიო	10	2,973	4,242	1,864	1,960
საოპერაციო შემოსავალი სულ		2,973	4,242	1,864	1,960
საოპერაციო ხარჯები					
სახელფასო ხარჯები		3,150	6,256	3,060	6,107
ოფისის იჯარა		1,524	2,998	1,397	2,811
საკომუნიკაციო მომსახურება	11	1,160	1,825	240	577
კომუნალური გადასახადები	12	66	243	293	359
ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურების გადასახადი	13	702	1,271	463	915
ცკეთა და ამორტიზაცია		423	846	594	1,188
აუდიტორული მომსახურება		-	1,000	-	1,000
საბიუჯეტო გადასახადები	14	-	-	40	40
სხვადასხვა	15	18	102	101	145
საოპერაციო ხარჯები სულ		7,042	14,542	6,187	13,141
საოპერაციო საქმიანობით მიღებული მოგება/ზარალი		(4,069)	(10,300)	(4,323)	(11,181)
არასაოპერაციო შემოსავალი					
არასაოპერაციო შემოსავალი	16	356	47,139	1,345	3,988
არასაოპერაციო ხარჯები					
არასაოპერაციო ხარჯები	17	190	23,114	4,651	12,534
არასაოპერაციო საქმიანობით მიღებული მოგება/ზარალი		167	24,026	(3,306)	(8,546)
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი	18	(3,902)	13,725	(7,629)	(19,726)
წინა პერიოდებში აკუმულირებული მოგება/ზარალი		75,908	58,280	44,663	56,761
სულ აკუმულირებული მოგება/ზარალი		72,006	72,006	37,034	37,034

გენ. დირექტორი:

სს "კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი"

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

ლარებში

	H1 2010	H1 2009
მოგება/ზარალი	13,725	(22,201)
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	3,321	3,115
მოთხოვნები მიწოდება/მომსახურებიდან	1,599	6
სახელფასო ვალდებულებები	(2)	(2)
ცვეთა და ამორტიზაცია	846	1,188
ვალდებულებები საწარმ. პერსონ. წინაშე	2	(21)
საგადასახადო ვალდებულებები	(1)	-
მოთხოვნები პერსონალის მიმართ	-	-
წინასწარ გაწეული ხარჯები	-	96
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	19,491	(17,820)
ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციების გადაფასება		
მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში		
ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	(30,562)	630
ძირითადი საშუალებების შექენა	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(30,562)	630
ფული საფინანსო საქმიანობიდან		
კაპიტალის შევსება	1,000	-
მოკლევადიანი სესხი	6,000	-
სესხის პროცენტები		-
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	7,000	-
ფულადი სახსრების ცვლილება	(4,071)	(337)
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	4,799	1,533
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	728	1,196

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 (ზარალი)					13,725	13,725
30.06.2010	100,000	(22,000)	-	-	72,005	150,005

	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 (ზარალი)					(19,726)	(19,726)
30.06.2009	100,000	(23,000)	-	-	37,034	114,034

გენ. დირექტორი:

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები 2010 წლის II 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.

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

1.1. საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკის ღახასიათება

წინამდებარე ანგარიშგება ასახავს საზოგადოების საფინანსო-სამეურნეო საქმიანობას 2010 წლის 1 იანვრიდან 30 ივნისის 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 30 ივნისის სავალუტო კურსის (USD1 = GEL1.8442) მიხედვით.

კურსთამორის სხვაობა საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გადატანილია შედეგებზე.

აქტივები

2. ფულადი სახსრები

	<u>30.06.10</u>	<u>31.12.09</u>
ნაღდი ფული საღაროში	-	-
ფული საბანკო ანგარიშებზე	212	4799
ფულადი სახსრები დეპოზიტარში	516	-
სულ	728	4799

3. მოკლევადიანი ინვესტიციები

	<u>30.06.10</u>	<u>31.12.09</u>
მოკლევადიანი ინვესტ. საქართ. საწარმ. აქციებში	144149	113 587
სულ	144149	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>30.06.10</u>	<u>31.12.09</u>
კლიენტებისაგან მისაღები საკომისიო	12	62
სხვა მოთხოვნები	-	7548
სულ მოთხოვნები	12	7610

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი მოთხოვნები აღირიცხება ნომინალური ღირებულებით.

5. წინასწარ ბაჭიშული ხარჯები

	<u>30.06.10</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 30.06.10 მდგომარეობით	18048
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.09 მდგომარეობით	(12067)
ღარიცხვა	(762)
აკუმულირებული ცვეთა 30.06.10 მდგომარეობით	(12829)
საბალანსო ღირებულება 31.12.09 მდგომარეობით	5981
საბალანსო ღირებულება 30.06.10 მდგომარეობით	5219

7. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, რომელიც მცირდება აკუმულირებული ამორტიზაციით:

ღირებულება 31.12.09 მდგომარეობით	1838
გასვლა	
ღირებულება 30.06.10 მდგომარეობით	1838
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.09 მდგომარეობით	(712)
ღარიცხვა	(84)
აკუმულირებული ცვეთა 30.06.10 მდგომარეობით	(796)
საბალანსო ღირებულება 31.12.09 მდგომარეობით	1126
საბალანსო ღირებულება 30.06.10 მდგომარეობით	1042

ვალდებულებები

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

8. ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

	<u>30.06.10</u>	<u>31.12.09</u>
ვალდებულება სს „საქართველოს საფონდო ბირის მიმართ	163	22
ვალდებულება სს „საქ. ფას. ქაღ. ცენტ. დეპოზ-ის“ მიმართ	150	39
ვალდებულება სს „კაეკასრეესტრის“ მიმართ	-	10
ვალდებულება შპს „ანკორ კონსალტ“ მიმართ	4178	2158
ვალდებულებ საწარმოს კლიენტების მიმართ	177	113
ვალდებულება შპს „სილქნეტის“ მიმართ	23	-
ვალდებულება სს „გაერთიანებული ტელეკომის“ მიმართ		27
ვალდებულება აუდიტორის მიმართ	1000	-
სულ	5691	2369

9. სხვა ვალდებულებები

	<u>30.06.10</u>	<u>31.12.09</u>
ვალდებულებულება საწარმოს პერსონალის მიმართ	17	14
სახელფასო ვალდებულება	-	2
საგადასახადო ვალდებულებები	-	1
სულ	17	17

შემოსავლები და ხარჯები

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება-ასახვა ხდება დარიცხვის მეთოდით.

10. საოპერაციო შემოსავლები

2010 წლის II კვარტლის მთლიანმა საოპერაციო შემოსავალმა – საბროკერო საკომისიოს სახით – შეადგინა 2973 ლარი. 2010 წლის I ნახევარის მთლიანმა საოპერაციო შემოსავალმა – საბროკერო საკომისიოს სახით – შეადგინა 4242 ლარი.

საოპერაციო ხარჯები

11. საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები

	<u>Q2 2010</u>	<u>H1 2010</u>	<u>Q2 2009</u>	<u>H1 2009</u>
ინტერნეტის იჯარა	225	450	-	-
ტელეფონების იჯარა	158	316	158	316
ტელეფონების საუბრები	-	80	33	33
დომეინების გადასახადი	-	120	-	120
სატელეფონო ხარჯები	80	163	49	108
კვებ-გვერდის ხარჯები	697	697	-	-
სულ	1160	1826	240	577

12. კომუნალური გადასახადები

	<u>Q2 2010</u>	<u>H1 2010</u>	<u>Q2 2009</u>	<u>H1 2009</u>
გენერატორის იჯარა	52	106	53	105
წყლის გადასახადი	-	14	24	24
დასუფთავება	14	28	14	28
ელ. ენერჯის გადასახადი	-	95	202	202
სულ	66	243	293	577

13. ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება

	<u>Q2 2010</u>	<u>H1 2010</u>	<u>Q2 2009</u>	<u>H1 2009</u>
საბანკო ხარჯები	71	103	23	48
საფონდო ბირჟის მომსახურების ხარჯები	386	740	316	625
ცენტრალური დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯები	218	374	99	192
საბროკერო საკომისიო	-	10	-	-
რეესტრის მომსახურების ხარჯები	27	44	25	50
სულ	702	1271	463	915

14. გადასახადები

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

	<u>Q2 2010</u>	<u>H1 2010</u>	<u>Q2 2009</u>	<u>H1 2009</u>
მოგების გადასახადი	-	-	-	-
ქონების გადასახადი	-	-	-	-
საშემოსავლო გადასახადი	40	40	-	-
სულ	40	40	-	-

15. სხვადასხვა ხარჯები

	<u>Q2 2010</u>	<u>H1 2010</u>	<u>Q2 2009</u>	<u>H1 2009</u>
საკანცელარიო ხარჯები	16	76	41	41
სხვადასხვა	2	26	60	104
სულ	18	102	101	145

16. არასაკომერციო შემოსავლები

	<u>Q2 2010</u>	<u>H1 2010</u>	<u>Q2 2009</u>	<u>H1 2009</u>
დივიდენდები	-	-	802	802
ინვესტ. რეალიზ. მიღებული მოგება	-	207	-	2094
სესხის პროცენტები	-	720	-	-
ფასთა სხვაობით მიღებული შემოსავალი	-	45513	-	-
საკურსო სხვაობა	6	10	-	-
საპროცენტო შემოსავალი კორპ. ობლიგაციიდან	350	689	543	1092
სულ	356	47139	1345	3988

17. არასაკონტრაქტო ხარჯები

	<u>Q2 2010</u>	<u>H1 2010</u>	<u>Q2 2009</u>	<u>H1 2009</u>
ფასთა სხვაობით მიღებული ზარალი	-	-	4651	12034
ადმინისტრ. ჯარიმა	-	-	-	500
ინვესტიც. რეალიზაციით მიღებული ზარალი	190	23114	-	-
სულ	190	23114	4651	12534

18. საანგარიშო პერიოდის მოგება-ზარალი და აკუმულირებული მოგება

2010 წლის მეორე კვარტლის სააღრიცხვო ზარალმა შეადგინა 3902 ლარი. 2010 წლის პირველი ნახევრის სააღრიცხვო მოგებამ შეადგინა 13725 ლარი. ამის შედეგად, საზოგადოების სრულმა მოგებამ მისი საქმიანობის დაწყებიდან (აკუმულირებული მოგების ჩათვლით) შეადგინა 72006 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 30 ივნისის მდგომარეობით შეადგენს 150005 ლარს. შესაბამისად, საბროკერო კომპანია აკმაყოფილებს კაპიტალის აღქვატურობის კანონმდებლობით გათვალისწინებულ მოთხოვნებს.

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი“

2010 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების რაოდენობა შეადგენს 603-ს.

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი“

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

- თანხობრივად : 172 858 ლარი.
- ფასიანი ქაღალდების მიხედვით: 2 352 153 ცალი.

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

- თანხობრივად : 277 181 ლარი.
- ფასიანი ქაღალდების მიხედვით: 5 440 688 ცალი.

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე