

№28/10 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 III კვარტლის 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“

## საბალანსო უწყისი

ლარებში

აქტივები	შენიშვნა	30.09.2010	31.12.2009
<b>მიმდინარე აქტივები</b>			
ფულადი სახსრები	2	12,816	4,799
მოკლევადიანი ინვესტიციები საწ.ფასიან ქალაქებში	3	132,436	113,587
მოთხოვნები	4	471	7,610
წინასწარ გაწეული ხარჯები	5	4,563	4,563
<b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>		<b>150,286</b>	<b>130,559</b>
<b>გრძელვადიანი აქტივები</b>			
ძირითადი საშუალებები	6	4,838	5,981
არამატერიალური აქტივები	7	999	1,126
<b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>		<b>5,838</b>	<b>7,107</b>
<b>სულ აქტივები</b>		<b>156,124</b>	<b>137,666</b>
<b>ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი</b>			
<b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>			
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	8	3,871	2,369
სხვა ვალდებულებები	9	1,063	17
<b>სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>		<b>4,934</b>	<b>2,386</b>
<b>საკუთარი კაპიტალი</b>			
სააქციო კაპიტალი		100,000	100,000
შეუვსებელი კაპიტალი		(22,000)	(23,000)
წინა პერიოდის აკუმულირებული მოგება/ზარალი		72,006	52,858
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი		1,184	5,422
<b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>		<b>151,190</b>	<b>135,280</b>
<b>სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი</b>		<b>156,124</b>	<b>137,666</b>

გენ. დირექტორი:

სს „კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი“

მოგება/ზარალის ანგარიშგება

ლარებში

	შენიშვნა	Q3 2010	Q3 2009	9m 2010	9m 2009
<b>საოპერაციო შემოსავალი</b>					
საბროკერო საკომისიო	10	1,521	1,261	5,763	3,221
<b>საოპერაციო შემოსავალი სულ</b>		<b>1,521</b>	<b>1,261</b>	<b>5,763</b>	<b>3,221</b>
<b>საოპერაციო ხარჯები</b>					
სახელფასო ხარჯები		3,134	3,131	9,390	9,238
ოფისის იჯარა		1,545	1,421	4,543	4,231
საკომუნიკაციო მომსახურება	11	582	919	2,407	1,496
კომუნალური გადასახადები	12	466	360	709	719
ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურების გადასახადი	13	578	673	1,849	1,589
ცვკოა და ამორტიზაცია		423	594	1,270	1,782
აუდიტორული მომსახურება		-	-	1,000	1,000
საბიუჯეტო გადასახადები	14	-	-	-	40
სხვადასხვა	15	100	128	202	273
<b>საოპერაციო ხარჯები სულ</b>		<b>6,828</b>	<b>7,226</b>	<b>21,370</b>	<b>20,367</b>
<b>საოპერაციო საქმიანობით მიღებული მოგება/ზარალი</b>		<b>(5,307)</b>	<b>(5,965)</b>	<b>(15,607)</b>	<b>(17,146)</b>
<b>არასაოპერაციო შემოსავალი</b>					
	16	6,493	22,845	53,633	26,833
<b>არასაოპერაციო ხარჯები</b>					
	17	2	1,055	23,116	13,589
<b>არასაოპერაციო საქმიანობით მიღებული მოგება/ზარალი</b>		<b>6,491</b>	<b>21,790</b>	<b>30,517</b>	<b>13,244</b>
<b>საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი</b>		<b>1,184</b>	<b>15,824</b>	<b>14,910</b>	<b>(3,902)</b>
წინა პერიოდებში აკუმულირებული მოგება/ზარალი		72,006	37,034	58,280	56,761
<b>სულ აკუმულირებული მოგება/ზარალი</b>		<b>73,190</b>	<b>52,858</b>	<b>73,190</b>	<b>52,858</b>

გენ. დირექტორი:

## სს „კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი“

### ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

ლარებში

	9m 2010	9m 2009
<b>მოგება/ზარალი</b>	<b>14,910</b>	<b>(6,381)</b>
<b>ფული საოპერაციო საქმიანობიდან</b>		
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	1,502	1,094
მოთხოვნები მიწოდება/მომსახურებიდან	1,139	(65)
სახელფასო ვალდებულებები	819	(2)
ცვეთა და ამორტიზაცია	1,270	1,782
ვალდებულებები საწარმ. პერსონ. წინაშე	21	8
საგადასახადო ვალდებულებები	205	-
მოთხოვნები პერსონალის მიმართ	-	-
წინასწარ გაწეული ხარჯები	-	96
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>	<b>19,866</b>	<b>(3,469)</b>
<b>ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>		
ინვესტიციების გადაფასება	-	16,857
მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში	-	-
ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	(18,849)	1,243
ძირითადი საშუალებების შექენა	-	-
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>	<b>(18,849)</b>	<b>18,099</b>
<b>ფული საფინანსო საქმიანობიდან</b>		
კაპიტალის შევსება	1,000	-
მოკლევადიანი სესხი	6,000	-
სესხის პროცენტები	-	-
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან</b>	<b>7,000</b>	<b>-</b>
<b>ფულადი სახსრების ცვლილება</b>	<b>8,016</b>	<b>14,631</b>
<b>ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში</b>	<b>4,799</b>	<b>1,533</b>
<b>ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს</b>	<b>12,816</b>	<b>16,164</b>

გენ. დირექტორი:

სს "კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი"

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი

ლარებში

	სააქციო კაპიტალი	შეუვსებელი კაპიტალი	საემისიო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	აკუმულირებული მოგება/ზარალი	სულ საკუთარი კაპიტალი
<b>01.01.2010</b>	<b>100,000</b>	<b>(23,000)</b>	-	-	<b>58,280</b>	<b>135,280</b>
კაპიტალის შევსება		1,000				<b>1,000</b>
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)					14,910	<b>14,910</b>
<b>30.09.2010</b>	<b>100,000</b>	<b>(22,000)</b>	-	-	<b>73,190</b>	<b>151,190</b>

	სააქციო კაპიტალი	შეუვსებელი კაპიტალი	საემისიო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	აკუმულირებული მოგება/ზარალი	სულ საკუთარი კაპიტალი
<b>01.01.2009</b>	<b>100,000</b>	<b>(23,000)</b>	-	<b>(16,857)</b>	<b>59,239</b>	<b>119,382</b>
კაპიტალის შევსება						
გადაფასების რეზერვის კორექტირება				16,857		<b>16,857</b>
მოგების კორექტირება					(2,478)	<b>(2,478)</b>
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)					(3,902)	<b>(3,902)</b>
<b>30.09.2009</b>	<b>100,000</b>	<b>(23,000)</b>	-	-	<b>52,858</b>	<b>129,858</b>

გენ. დირექტორი:

# ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები 2010 წლის III 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 სექტემბრის 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 სექტემბრის სავალუტო კურსის (USD1 = GEL1.8064) მიხედვით.

კურსთაშორის სხვაობა საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გადატანილია შედეგებზე.

**აქტივები**

**2. ფულადი სახსრები**

	<u>30.09.10</u>	<u>31.12.09</u>
ნაღდი ფული საღაროში	-	-
ფული საბანკო ანგარიშებზე	12300	4799
ფულადი სახსრები დეპოზიტარში	516	-
<b>სულ</b>	<b>12816</b>	<b>4799</b>

**3. მოკლევადიანი ინვესტიციები**

	<u>30.09.10</u>	<u>31.12.09</u>
მოკლევადიანი ინვესტ. საქართ. საწარმ. აქციებში	132436	113 587
<b>სულ</b>	<b>132436</b>	<b>113 587</b>

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

**4. მოთხოვნები**

	<u>30.09.10</u>	<u>31.12.09</u>
კლიენტებისაგან მისაღები საკომისიო	471	62
სხვა მოთხოვნები	-	7548
<b>სულ მოთხოვნები</b>	<b>471</b>	<b>7610</b>

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი მოთხოვნები აღირიცხება ნომინალური ღირებულებით.

**5. წინასწარ ბაჭყალი ხარჯები**

	<u>30.09.10</u>	<u>31.12.09</u>
საავანსო მოგების გადასახადი	4552	4552
საავანსო ქონების გადასახადი	-	-
საავანსო საშემოსავლო გადასახადი	10	10
<b>სულ</b>	<b>4563</b>	<b>4563</b>

**6. ძირითადი საშუალებები**

შეძენილი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება მისი თვითღირებულებით.

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ცვეთის თანხით შემცირებული თვითღირებულებით:

ღირებულება 31.12.09 მდგომარეობით	<b>18048</b>
გასვლა	
ღირებულება 30.09.10 მდგომარეობით	<b>18048</b>
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.09 მდგომარეობით	<b>(12067)</b>
ღარიცხვა	(1143)
აკუმულირებული ცვეთა 30.09.10 მდგომარეობით	<b>(13210)</b>
საბალანსო ღირებულება 31.12.09 მდგომარეობით	<b>5981</b>
საბალანსო ღირებულება 30.09.10 მდგომარეობით	<b>4838</b>

**7. არამატერიალური აქტივები**

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, რომელიც მცირდება აკუმულირებული ამორტიზაციით:

ღირებულება 31.12.09 მდგომარეობით	<b>1838</b>
გასვლა	
ღირებულება 30.09.10 მდგომარეობით	<b>1838</b>
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.09 მდგომარეობით	<b>(712)</b>
ღარიცხვა	(127)
აკუმულირებული ცვეთა 30.09.10 მდგომარეობით	<b>(839)</b>
საბალანსო ღირებულება 31.12.09 მდგომარეობით	<b>1126</b>
საბალანსო ღირებულება 30.09.10 მდგომარეობით	<b>999</b>

**ვალდებულებები**

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



**8. ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან**

	<u>30.09.10</u>	<u>31.12.09</u>
ვალდებულება სს „საქართველოს საფონდო ბირის მიმართ	112	22
ვალდებულება სს „საქ. ფას. ქაღ. ცენტ. დეპოზ-ის“ მიმართ	45	39
ვალდებულება სს „კაეკასრეესტრის“ მიმართ	-	10
ვალდებულება შპს „ანკორ კონსალტ“ მიმართ	2494	2158
ვალდებულებ საწარმოს კლიენტების მიმართ	193	113
ვალდებულება შპს „სილქნეტის“ მიმართ	27	-
ვალდებულება სს „გაერთიანებული ტელეკომის“ მიმართ	-	27
ვალდებულება აუდიტორის მიმართ	1000	-
<b>სულ</b>	<b>3871</b>	<b>2369</b>

**9. სხვა ვალდებულებები**

	<u>30.09.10</u>	<u>31.12.09</u>
ვალდებულებულება საწარმოს პერსონალის მიმართ	36	14
სახელფასო ვალდებულება	822	2
საგადასახადო ვალდებულებები	205	1
<b>სულ</b>	<b>1063</b>	<b>17</b>

**შემოსავლები და ხარჯები**

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება-ასახვა ხდება დარიცხვის მეთოდით.

**10. საოპერაციო შემოსავლები**

2010 წლის III კვარტლის მთლიანმა საოპერაციო შემოსავალმა – საბროკერო საკომისიოს სახით – შეადგინა 1521 ლარი. 2010 წლის სამი კვარტლის მთლიანმა საოპერაციო შემოსავალმა – საბროკერო საკომისიოს სახით – შეადგინა 5763 ლარი.

**საოპერაციო ხარჯები**

**11. საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები**

	<u>Q3 2010</u>	<u>9m 2010</u>	<u>Q3 2009</u>	<u>9m 2009</u>
ინტერნეტის იჯარა	225	675	675	675
ტელეფონების იჯარა	158	473	158	474
ტელეფონების საუბრები	100	180	-	33
დომენების გადასახადი	-	120	-	120
სატელეფონო ხარჯები	78	241	86	194
კვებ-გვერდის ხარჯები	21	718	-	-
<b>სულ</b>	<b>582</b>	<b>2407</b>	<b>919</b>	<b>1496</b>

**12. კომუნალური გადასახადები**

	<u>Q3 2010</u>	<u>9m 2010</u>	<u>Q3 2009</u>	<u>9m 2009</u>
გენერატორის იჯარა	52	158	52	157
წყლის გადასახადი	50	64	28	52
დასუფთავება	14	42	14	42
ელ. ენერჯის გადასახადი	350	445	266	468
<b>სულ</b>	<b>466</b>	<b>709</b>	<b>360</b>	<b>719</b>

**13. ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება**

	<u>Q3 2010</u>	<u>9m 2010</u>	<u>Q3 2009</u>	<u>9m 2009</u>
საბანკო ხარჯები	33	136	68	117
საფონდო ბირჟის მომსახურების ხარჯები	352	1092	386	1011
ცენტრალური დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯები	165	593	193	385
საბროკერო საკომისიო	-	10	-	-
რეესტრის მომსახურების ხარჯები	28	72	26	76
<b>სულ</b>	<b>578</b>	<b>1849</b>	<b>673</b>	<b>1589</b>

**14. გადასახადები**

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

	<u>Q3 2010</u>	<u>9m 2010</u>	<u>Q3 2009</u>	<u>9m 2009</u>
მოგების გადასახადი	-	-	-	-
ქონების გადასახადი	-	-	-	-
საშემოსავლო გადასახადი	-	-	-	40
<b>სულ</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>40</b>

**15. სხვადასხვა ხარჯები**

	<u>Q3 2010</u>	<u>9m 2010</u>	<u>Q3 2009</u>	<u>9m 2009</u>
საკანცელარიო ხარჯები	16	76	41	41
სხვადასხვა	2	26	60	104
<b>სულ</b>	<b>18</b>	<b>102</b>	<b>101</b>	<b>145</b>

**16. აქსაროკერაციო შემოსავლები**

	<u>Q3 2010</u>	<u>9m 2010</u>	<u>Q3 2009</u>	<u>9m 2009</u>
დივიდენდები	-	-	-	802
ინვესტ. რეალიზ. მიღებული მოგება	4434	4642	2259	4353
სესხის პროცენტები	-	720	-	-
ფასთა სხვაობით მიღებული შემოსავალი	1699	47212	20190	20190
საკურსო სხვაობა	-	10	-	-
საპროცენტო შემოსავალი კორპ. ობლიგაციიდან	360	1049	396	1488
<b>სულ</b>	<b>6493</b>	<b>53633</b>	<b>1345</b>	<b>26833</b>

## 17. არასაკონტროლო ხარჯები

	<u>Q3 2010</u>	<u>9m 2010</u>	<u>Q3 2009</u>	<u>9m 2009</u>
საკურსო სხვაობა	2	-	-	-
ადმინისტრ. ჯარიმა	-	-	-	500
ინვესტიც. რეალიზაციით მიღებული ზარალი	-	23114	1055	13089
<b>სულ</b>	<b>2</b>	<b>23116</b>	<b>1055</b>	<b>13589</b>

## საანგარიშო პერიოდის მოგება-ზარალი და აკუმულირებული მოგება

2010 წლის მესამე კვარტლის სააღრიცხვო მოგებამ შეადგინა 1184 ლარი. 2010 წლის სამი კვარტლის სააღრიცხვო მოგებამ შეადგინა 14910 ლარი. ამის შედეგად, საზოგადოების სრულმა მოგებამ მისი საქმიანობის დაწყებიდან (აკუმულირებული მოგების ჩათვლით) შეადგინა 73690 ლარი.

## *ფულადი სახსრების მოძრაობა*

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

## *კაპიტალის აღქვატურობა*

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ საკუთარი კაპიტალი 2010 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით შეადგენს 151190 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 სექტემბრის მდგომარეობით სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების რაოდენობა შეადგენს 627-ს.

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

## ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე

### *სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი“*

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

- თანხობრივად : 145 162 ლარი.
- ფასიანი ქაღალდების მიხედვით: 1 953 577 ცალი.

2010 წლის იანვარ-სექტემბრის პერიოდში სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების ტრანზაქციების (გარიგებების) ჯამური მოცულობა შეადგენს:

- თანხობრივად : 422 343 ლარი.
- ფასიანი ქაღალდების მიხედვით: 7 394 265 ცალი.

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე