

სს „საბროკერო კომპანია კავკასუს კაპიტალ ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგება

2010 წლის IV კვარტალი

ფინანსური ანგარიშგება
2010 წლის IV 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 წინასწარ გადახდილი გადასახადები -----	9
შენიშვნა 7 ძირითადი საშუალებები -----	10
შენიშვნა 8 არამატერიალური აქტივები -----	10
შენიშვნა 9 ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან -----	11
შენიშვნა 10 სხვა ვალდებულებები -----	11
შენიშვნა 11 საოპერაციო შემოსავალი -----	11
შენიშვნა 12 საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები -----	11
შენიშვნა 13 კომუნალური გადასახადები -----	12
შენიშვნა 14 ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება -----	12
შენიშვნა 15 საბიუჯეტო გადასახადები -----	12
შენიშვნა 16 სხვადასხვა ხარჯები -----	12
შენიშვნა 17 არასაოპერაციო შემოსავალი -----	13
შენიშვნა 18 არასაოპერაციო ხარჯები -----	13
შენიშვნა 19 საანგარიშო პერიოდის მოგება / ზარალი და აკუმულირებული მოგება -----	13
შენიშვნა 20 ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი -----	13
შენიშვნა 21 კაპიტალის მოძრაობის უწყისი -----	14
შენიშვნა 22 ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე -----	14
შენიშვნა 23 ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე -----	14

ბალანსი

2010 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2010	31.12.2009
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	3	733	4,799
მოკლევადიანი ინვესტიციები საწ.ფასიან ქაღალდებში	4	156,219	113,587
მოთხოვნები	5	52	7,610
წინასწარ გაწეული ხარჯები	6	4,563	4,563
სულ მიმდინარე აქტივები		161,567	130,559
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	4,457	5,981
არამატერიალური აქტივები	8	957	1,126
სულ გრძელვადიანი აქტივები		5,414	7,107
სულ აქტივები		166,981	137,666
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	9	403	2,369
სხვა ვალდებულებები	10	134	17
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		537	2,386
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი		100,000	100,000
შეუვსებელი კაპიტალი		(400)	(23,000)
წინა პერიოდის აკუმულირებული მოგება/ზარალი		73,190	56,761
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი		(6,346)	1,520
სულ საკუთარი კაპიტალი		166,444	135,280
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		166,981	137,666

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

მოგება / ზარალის ანგარიშგება
2010 წლის IV კვარტალი

	შენიშვნა	Q4 2010	Q4 2009	2010	2009
საოპერაციო შემოსავალი					
საბროკერო საკომისიო	11	1,797	3,078	7,560	6,299
საოპერაციო შემოსავალი სულ		1,797	3,078	7,560	6,299
საოპერაციო ხარჯები					
სახელფასო ხარჯები		2,888	3,435	12,278	12,673
ოფისის იჯარა		1,493	1,421	6,037	5,652
საკომუნიკაციო მომსახურება	12	1,080	1,108	3,487	2,603
კომუნალური გადასახადები	13	217	262	926	981
ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურების გადასახადი	14	679	837	2,528	2,426
ცვვლა და ამორტიზაცია		423	594	1,693	2,375
აუდიტორული მომსახურება				1,000	1,000
საბიუჯეტო გადასახადები	15		83	-	123
სხვადასხვა	16	366	158	568	431
საოპერაციო ხარჯები სულ		7,147	7,898	28,517	28,265
საოპერაციო საქმიანობით მიღებული მოგება/ზარალი		(5,350)	(4,820)	(20,427)	(21,966)
არასაოპერაციო შემოსავალი					
არასაოპერაციო შემოსავალი	17	5,206	13,460	58,839	40,292
არასაოპერაციო ხარჯები					
არასაოპერაციო ხარჯები	18	6,203	3,218	29,319	16,807
არასაოპერაციო საქმიანობით მიღებული მოგება/ზარალი		(996)	10,242	29,520	23,485
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი	19	(6,346)	5,422	8,564	1,520
წინა პერიოდებში აკუმულირებული მოგება/ზარალი		73,190	52,858	58,280	56,761
სულ აკუმულირებული მოგება/ზარალი	19	66,844	58,280	66,844	58,280

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი
2010 წლის IV კვარტალი

	2010	2009
მოგება/ზარალი	8,564	(2,734)
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	(2,478)	1,639
მოთხოვნები მიწოდება/მომსახურეობიდან	1,558	(1,604)
სახელფასო ვალდებულებები	(2)	2,375
ცვეთა და ამორტიზაცია	2,205	(33)
ვალდებულებები საწარმ. პერსონ. წინაშე	120	82
საგადასახადო ვალდებულებები	(1)	
მოთხოვნები პერსონალის მიმართ		
წინასწარ გაწეული ხარჯები		
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	9,966	(274)
ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციების გადაფასება		18,793
მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში		
ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	(42,632)	(9,258)
ძირითადი საშუალებების შექმნა		
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(42,632)	9,535
ფული საფინანსო საქმიანობიდან		
კაპიტალის შევსება	22,600	
მოკლევადიანი სესხი	6,000	(6,000)
სესხის პროცენტები		
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	28,600	(6,000)
ფულადი სახსრების ცვლილება	(4,066)	3,261
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	4,799	1,538
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	733	4,799

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი
2010 წლის IV კვარტალი

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		22,600				22,600
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)					8,564	8,564
31.12.2010	100,000	(400)	-	-	66,844	166,444

	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)					1,520	1,520
31.12.2009	100,000	(23,000)	-	-	58,280	135,280

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები 2010 წლის IV კვარტალი

1. ზოგადი ასპექტები

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი“ რეგისტრირებულია თბილისის რეგიონალური ცენტრის (საგადასახლო ინსპექცია) მიერ 2006 წლის 15 მაისს.

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 100 000 ლარს.

კომპანიის დამფუძნებლები არიან : გიორგი ლოლაძე – 50% და ნიკოლოზ ლოლაძე – 50%.

კომპანიას არ გააჩნია ფილიალები და წარმომადგენლობები.

საზოგადოებას 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 მომზადებისას საფუძვლები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საფუძველზე. საზოგადოება ჩანაწერებს აწარმოებს საქართველოს საბუღალტრო და საგადასახლო 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 2010 წლის IV 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 საწესდებო 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
2010 წლის IV კვარტალი

3. ფულადი სახსრები

	<u>31.12.10</u>	<u>31.12.09</u>
სს „თიბისი ბანკი“	435	785
სს „საქართველოს ბანკი“	278	2,462
სს „ბანკი ქართუ“	5	426
ფულადი სახსრები დეპოზიტარში	15	1,126
სულ	733	4,799

4. მოკლევადიანი ინვესტიციები

	<u>31.12.10</u>	<u>31.12.09</u>
მოკლევადიანი ინვესტ. საქართ. საწარმ. აქციებში	156,219	113 587
სულ	156,219	113 587

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>31.12.10</u>	<u>31.12.09</u>
კლიენტებისაგან მისაღები საკომისიო	52	62
სხვა მოთხოვნები	-	7,548
სულ	52	7,610

6. წინასწარ გადახდილი გადასახადები

	<u>31.12.10</u>	<u>31.12.09</u>
საავანსო მოგების გადასახადი	4,552	4,552
საავანსო ქონების გადასახადი	-	-
საავანსო საშემოსავლო გადასახადი	10	10
სულ	4,563	4,563

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2010 წლის IV კვარტალი

7. ძირითადი საშუალებები

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

ღირებულება 31.12.09 მდგომარეობით	18,048
გასვლა	
ღირებულება 31.12.10 მდგომარეობით	18,048
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.09 მდგომარეობით	- 12,067
ღარიცხვა	- 1,523
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.10 მდგომარეობით	- 13,590
საბალანსო ღირებულება 31.12.09 მდგომარეობით	5,981
საბალანსო ღირებულება 31.12.10 მდგომარეობით	4,457

8. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, რომელიც მცირდება აკუმულირებული ამორტიზაციით:

ღირებულება 31.12.09 მდგომარეობით	1,838
გასვლა	
ღირებულება 31.12.10 მდგომარეობით	1,838
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.09 მდგომარეობით	- 712
ღარიცხვა	- 169
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.10 მდგომარეობით	- 881
საბალანსო ღირებულება 31.12.09 მდგომარეობით	1,126
საბალანსო ღირებულება 31.12.10 მდგომარეობით	957

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2010 წლის IV კვარტალი

9. ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

	<u>31.12.10</u>	<u>31.12.09</u>
ვალდებულება სს „საქართველოს საფონდო ბირის“ მიმართ	236	22
ვალდებულება სს „საქ. ფას. ქაღ. ცენტ. ლეპოზიტარის“ მიმართ	116	39
ვალდებულება სს „კავკასრეესტრის“ მიმართ	27	10
ვალდებულება შპს „ანკორ კონსალტინგის“ მიმართ	-	2,158
ვალდებულება კომპანიის კლიენტების მიმართ	-	113
ვალდებულება შპს „სილქნეტის“ მიმართ	25	-
ვალდებულება სს „გაერთიანებული ტელეკომის“ მიმართ	-	27
სულ	404	2,369

10. სხვა ვალდებულებები

	<u>31.12.10</u>	<u>31.12.09</u>
ვალდებულებულება საწარმოს პერსონალის მიმართ	134	14
სახელფასო ვალდებულება	-	2
საგადასახადო ვალდებულებები	-	1
სულ	134	17

11. საოპერაციო შემოსავლები

2010 წლის IV კვარტლის მთლიანმა საოპერაციო შემოსავალმა – საბროკერო საკომისიოს სახით – შეადგინა 1797 ლარი. 2010 წლის ოთხი კვარტლის მთლიანმა საოპერაციო შემოსავალმა – საბროკერო საკომისიოს სახით – შეადგინა 7560 ლარი.

12. საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები

	<u>Q4 2010</u>	<u>2010</u>	<u>Q4 2009</u>	<u>2009</u>
ინტერნეტის იჯარა	225	900	225	900
ტელეფონების იჯარა	157	631	158	631
ტელეფონების საუბრები	45	224	92	125
ინტერნეტ-დომენების გადასახადი	-	120	-	120
სატელეფონო ხარჯები	73	314	133	327
ვებ-გვერდის ხარჯები	580	1,298	500	500
სულ	1,080	3,487	1,108	2,603

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2010 წლის IV კვარტალი

13. კომუნალური გადასახადები

	<u>Q4 2010</u>	<u>2010</u>	<u>Q4 2009</u>	<u>2009</u>
გენერატორის იჯარა	52	210	52	209
წყლის გადასახადი	16	80	31	83
დასუფთავება	14	56	14	56
ელ. ენერჯის გადასახადი	135	580	165	633
სულ	217	926	262	981

14. შინაგანი ინსტიტუტების მომსახურება

	<u>Q4 2010</u>	<u>2010</u>	<u>Q4 2009</u>	<u>2009</u>
საბანკო ხარჯები	93	229	100	217
საფონდო ბირჟის მომსახურების ხარჯები	361	1,453	428	1,439
ცენტრალური დეპოზიტარის მომს. ხარჯები	198	737	282	667
საბროკერო საკომისიო	-	10	-	-
რეესტრის მომსახურების ხარჯები	27	99	27	103
სულ	679	2,528	837	2,426

15. საბიუჯეტო გადასახადები

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

	<u>Q4 2010</u>	<u>2010</u>	<u>Q4 2009</u>	<u>2009</u>
მოგების გადასახადი	-	-	-	-
ქონების გადასახადი	-	-	83	83
საშემოსავლო გადასახადი	-	-	-	40
სულ	-	-	-	123

16. სხვადასხვა ხარჯები

	<u>Q4 2010</u>	<u>2010</u>	<u>Q4 2009</u>	<u>2009</u>
საკანცელარიო ხარჯები	53	192	61	214
სხვადასხვა	313	376	97	217
სულ	366	568	158	431

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2010 წლის IV კვარტალი

17. არასაოპერაციო შემოსავლები

	<u>Q4 2010</u>	<u>2010</u>	<u>Q4 2009</u>	<u>2009</u>
დივიდენდები	-	-	-	802
ინვესტ. რეალიზ. მიღებული მოგება	4,862	9,504	467	4,820
სესხის პროცენტები	-	720	-	-
ფასთა სხვაობით მიღებული შემოსავალი	-	47,212	11,125	31,315
საკურსო სხვაობა	-	10	1	1
საპროცენტო შემოსავალი კორპ. ობლიგაციებიდან	344	1,393	1,867	3,355
სულ	5,206	58,839	13,460	40,293

18. არასაოპერაციო ხარჯები

	<u>Q4 2010</u>	<u>2010</u>	<u>Q4 2009</u>	<u>2009</u>
საკურსო სხვაობა	2	4	-	-
ფასთა სხვაობით მიღებული ზარალი	5,213	5,213	-	-
ადმინისტრ. ჯარიმა	-	-	-	500
ინვესტიც. რეალიზაციით მიღებული ზარალი	988	24,102	3,218	16,307
სულ	6,203	29,319	1,055	16,807

19. საანგარიშო პერიოდის მოგება-ზარალი და აკუმულირებული მოგება

2010 წლის მეოთხე კვარტლის სააღრიცხვო ზარალმა შეადგინა 6345 ლარი. 2010 წლის ოთხი კვარტლის სააღრიცხვო მოგებამ შეადგინა 8564 ლარი. ამის შედეგად, საზოგადოების სრულმა მოგებამ მისი საქმიანობის დაწყებიდან (აკუმულირებული მოგების ჩათვლით) შეადგინა 66844 ლარი.

20. ფულადი სახსრების მოძრაობა

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

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2010 წლის IV კვარტალი

21. კაპიტალის მოძრაობის უწყისი, კაპიტალის აღმქვატურობა

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ საკუთარი კაპიტალი 2010 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 166444 ლარს. შესაბამისად, საბროკერო კომპანია აკმაყოფილებს კაპიტალის ადექვატურობის კანონმდებლობით გათვალისწინებულ მოთხოვნებს.

22. ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე

2010 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების რაოდენობა შეადგენს 638-ს.

23. ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე

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

- თანხობრივად: 139 268 ლარს.
- ფასიანი ქაღალდების მიხედვით: 791 253 ცალს.

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

- თანხობრივად: 561 611 ლარს.
- ფასიანი ქაღალდების მიხედვით: 8 185 518 ცალს.

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე