

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგება

2011 წლის I კვარტალი

2011

ფინანსური ანგარიშგება
2011 წლის I 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	სხვადასხვა ხარჯები -----	12
შენიშვნა 16	არასაოპერაციო შემოსავალი -----	12
შენიშვნა 17	არასაოპერაციო ხარჯები -----	13
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 --	14

ბალანსი
2011 წლის 31 მარტის მდგომარეობით

აქტივები	(ლარებში)		
	შენიშვნა	Q1 2011	31.12.2010
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	3	166	733
მოკლევადიანი ინვესტიციები საწ.ფასიან ქაღალდებში	4	154,156	156,219
მოთხოვნები	5		52
წინასწარ გაწეული ხარჯები	6	4,500	4,500
სულ მიმდინარე აქტივები		158,823	161,504
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	4,185	4,457
არამატერიალური აქტივები	8	921	957
სულ გრძელვადიანი აქტივები		5,106	5,414
სულ აქტივები		163,929	166,918
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	9	3,956	662
სხვა ვალდებულებები	10	920	134
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		4,876	796
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი		100,000	100,000
შეუვსებელი კაპიტალი		(400)	(400)
წინა პერიოდის აკუმულირებული მოგება/ზარალი		66,522	58,280
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი		(7,069)	8,242
სულ საკუთარი კაპიტალი		159,053	166,122
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		163,929	166,919

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

მოგება / ზარალის ანგარიშგება
2011 წლის I კვარტალი

(ლარებში)

	შენიშვნა	Q1 2011	Q1 2010
საოპერაციო შემოსავალი			
საბროკერო საკომისიო	11	1,087	1,268
საოპერაციო შემოსავალი სულ		1,087	1,268
საოპერაციო ხარჯები			
სახელფასო ხარჯები		3,094	3,105
ოფისის იჯარა		1,487	1,475
საკომუნიკაციო მომსახურება	12	625	666
კომუნალური გადასახადები	13	211	177
ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურების გადასახადი	14	554	569
ცვეთა და ამორტიზაცია		308	423
აუდიტორული მომსახურება		1,000	1,000
სხვადასხვა	15	225	85
საოპერაციო ხარჯები სულ		7,505	7,500
საოპერაციო საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		(6,418)	(6,232)
არასაოპერაციო შემოსავალი			
არასაოპერაციო შემოსავალი	16	885	59,589
არასაოპერაციო ხარჯები			
არასაოპერაციო ხარჯები	17	1,537	35,730
არასაოპერაციო საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		(652)	23,859
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)	18	(7,069)	17,627
წინა პერიოდებში აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		66,522	58,280
სულ აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	18	59,453	75,908

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი
2011 წლის I კვარტალი

(ლარებში)

ფული საოპერაციო საქმიანობიდან	Q1 2011	Q1 2010
მოგება (ზარალი)	(7,069)	17,627
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	3,294	1,116
მოთხოვნები მიწოდება/მომსახურებიდან	52	632
სახელფასო ვალდებულებები	855	(3)
ცვეთა და ამორტიზაცია	306	423
ვალდებულებები საწარმ. პერსონ. წინაშე	(68)	(14)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(2,630)	19,781
ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	2,063	(30,752)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	2,063	(30,752)
ფული საფინანსო საქმიანობიდან		
კაპიტალის შევსება		1,000
მოკლევადიანი სესხი		6,000
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		7,000
ფულადი სახსრების ცვლილება	(567)	(3,971)
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	733	4,799
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	166	828

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი
2011 წლის I კვარტალი

(ღარებში)

	სააქციო კაპიტალი	შეუვსებელი კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება/ზარალი	სულ საკუთარი კაპიტალი
01.01.2011	100,000	(400)	66,522	166,122
კაპიტალის შევსება				
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)			(7,069)	(7,069)
31.03.2011	100,000	(400)	59,453	159,053

	სააქციო კაპიტალი	შეუვსებელი კაპიტალი	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)			17,627	17,627
31.03.2010	100,000	(22,000)	75,908	153,908

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები 2011 წლის I 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 მომზადების საფუძვლები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საფუძველზე. საზოგადოება ჩანაწერებს აწარმოებს საქართველოს საბუღალტრო და საგადასახლო კანონმდებლობის მიხედვით.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- * ბალანსს;
- * მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებას;
- * კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგებას;
- * ფულადი სახსრების 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

2011 წლის I 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
2011 წლის I კვარტალი

3. ფულადი სახსრები

	<u>31.03.11</u>	<u>31.12.10</u>
სს „თიბისი ბანკი“	129	435
სს „საქართველოს ბანკი“	4	278
სს „ბანკი ქართუ“	6	5
ფულადი სახსრები დეპოზიტარში	27	15
სულ	166	733

4. მოკლევადიანი ინვესტიციები

	<u>31.03.11</u>	<u>31.12.10</u>
მოკლევადიანი ინვესტ. საქართ. საწარმ. აქციებში	154,156	156,219
სულ	154,156	156,219

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>31.03.11</u>	<u>31.12.10</u>
კლიენტებისაგან მისაღები საკომისიო	0	52
სულ	0	52

6. წინასწარ გადახდილი გადასახადები

	<u>31.03.11</u>	<u>31.12.10</u>
საავანსო მოგების გადასახადი	4,490	4,490
საავანსო საშემოსავლო გადასახადი	10	10
სულ	4,500	4,500

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2011 წლის I კვარტალი

7. ძირითადი საშუალებები

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

ღირებულება 31.12.10 მდგომარეობით	18,048
გასვლა	
ღირებულება 31.03.11 მდგომარეობით	18,048
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.10 მდგომარეობით	(13,590)
ღარიცხვა	(272)
აკუმულირებული ცვეთა 31.03.11 მდგომარეობით	(13,862)
საბალანსო ღირებულება 31.12.10 მდგომარეობით	4,457
საბალანსო ღირებულება 31.03.11 მდგომარეობით	4,185

8. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, რომელიც მცირდება აკუმულირებული ამორტიზაციით:

ღირებულება 31.12.10 მდგომარეობით	1,838
გასვლა	
ღირებულება 31.03.11 მდგომარეობით	1,838
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.10 მდგომარეობით	(881)
ღარიცხვა	(36)
აკუმულირებული ცვეთა 31.03.11 მდგომარეობით	(917)
საბალანსო ღირებულება 31.12.10 მდგომარეობით	957
საბალანსო ღირებულება 31.03.11 მდგომარეობით	921

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2011 წლის I კვარტალი

9. ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

	<u>31.03.11</u>	<u>31.12.10</u>
ვალდებულება შპს „ემჯიაი მედიატორი“	1000	
ვალდებულება სს „საქართველოს საფონდო ბირის“ მიმართ	351	236
ვალდებულება სს „საქ. ფას. ქაღ. ცენტ. ღებოზიტარის“ მიმართ	159	116
ვალდებულება სს „კავკასრეესტრის“ მიმართ	53	27
ვალდებულება შპს „ანკორ კონსალტინგის“ მიმართ	2338	258
ვალდებულება კომპანიის კლიენტების მიმართ	27	-
ვალდებულება შპს „სილქნეტის“ მიმართ	28	25
სულ	3956	662

10. სხვა ვალდებულებები

	<u>31.03.11</u>	<u>31.12.10</u>
ვალდებულებულება საწარმოს პერსონალის მიმართ	65	134
სახელფასო ვალდებულება	855	-
სულ	920	134

11. საოპერაციო შემოსავლები

2011 წლის I კვარტლის მთლიანმა საოპერაციო შემოსავალმა – საბროკერო საკომისიოს სახით – შეადგინა 1087 ლარი.

12. საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები

	<u>Q1 2011</u>	<u>Q1 2010</u>
ინტერნეტის იჯარა	225	225
ინტერნეტ-დომენების გადასახადი	120	120
საფოსტო ხარჯები	30	
სატელეფონო ხარჯები	250	321
სულ	625	666

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2011 წლის I კვარტალი

13. კომუნალური გადასახადები

	<u>Q1 2011</u>	<u>Q1 2010</u>
გენერატორის იჯარა	52	53
წყლის გადასახადი	5	15
დასუფთავება	3	14
ელ. ენერჯის გადასახადი	150	95
სულ	210	177

14. ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება

	<u>Q1 2011</u>	<u>Q1 2010</u>
საბანკო ხარჯები	66	31
საფონდო ბირჟის მომსახურების ხარჯები	339	355
ცენტრალური დეპოზიტარის მომს. ხარჯები	124	156
საბროკერო საკომისიო		10
რეესტრის მომსახურების ხარჯები	25	17
სულ	554	569

15. სხვადასხვა ხარჯები

	<u>Q1 2011</u>	<u>Q1 2010</u>
საკანცელარიო ხარჯები	55	60
სხვადასხვა	170	25
სულ	225	85

16. არასაოპერაციო შემოსავლები

	<u>Q1 2011</u>	<u>Q1 2010</u>
დივიდენდები	391	-
აქციების რეალიზ. მიღებული მოგება	174	1,022
სესხის პროცენტები		720
აქციების გადაფასებ. მიღებული შემოსავალი		57,504
საკურსო სხვაობა (დადებითი)		4
საპროცენტო შემოსავალი კორპ. ობლიგაციებიდან	320	339
სულ	885	59,589

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2011 წლის I კვარტალი

17. არასაოპერაციო ხარჯები

	<u>Q1 2011</u>	<u>Q1 2010</u>
აქციებ. გადაფასებ. მიღებული ზარალი	1513	
საკურსო სხვაობა (უარყოფ)	4	
აქციების რეალიზაციით მიღებული ზარალი	20	35,730
სულ	1,537	35,730

18. საანგარიშო პერიოდის მოგება-ზარალი და აკუმულირებული მოგება

2011 წლის I კვარტ. ზარალმა შეადგინა 7069 ლარი. ამის შედეგად, საზოგადოების სრულმა მოგებამ მისი საქმიანობის დაწყებიდან (აკუმულირებული მოგების ჩათვლით) შეადგინა 59453 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 აღქვავატურობა

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ საკუთარი კაპიტალი 2011 წლის 31 მარტის მდგომარეობით შეადგენს 159053 ლარს. შესაბამისად, საბროკერო კომპანია აკმაყოფილებს კაპიტალის აღქვავატურობის კანონმდებლობით გათვალისწინებულ მოთხოვნებს.

21. ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე

2011 წლის 31 მარტის მდგომარეობით სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების რაოდენობა შეადგენს 651-ს.

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2011 წლის I კვარტალი

22. ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე

2011 წლის I კვარტლის განმავლობაში სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების ტრანზაქციების (გარიგებების) ჯამური მოცულობა შეადგენს:

- თანხობრივად: 69 472.16 ლარს.
- ფასიანი ქაღალდების მიხედვით: 547 649 ცალს.

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე