

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგება

2011 წლის მე-2 კვარტალი

2011

ფინანსური ანგარიშგება
2011 წლის მე-2 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 -----	10
შენიშვნა 10	სხვა ვალდებულებები -----	11
შენიშვნა 11	საოპერაციო შემოსავალი -----	11
შენიშვნა 12	საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები -----	11
შენიშვნა 13	კომუნალური გადასახადები -----	11
შენიშვნა 14	ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება -----	12
შენიშვნა 15	სხვადასხვა ხარჯები -----	12
შენიშვნა 16	არასაოპერაციო შემოსავალი -----	12
შენიშვნა 17	არასაოპერაციო ხარჯები -----	12
შენიშვნა 18	საანგარიშო პერიოდის მოგება / ზარალი და აკუმულირებული მოგება -	12
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 --	13

ბალანსი
2011 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით

აქტივები	შენიშვნა	30.06.2011	31.12.2010
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	3	219	733
მოკლევადიანი ინვესტიციები საწ.ფასიან ქაღალდებში	4	150,415	156,219
მოთხოვნები	5	6,366	52
წინასწარ გაწეული ხარჯები	6	4,500	4,500
სულ მიმდინარე აქტივები		161,500	161,504
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	3,913	4,457
არამატერიალური აქტივები	8	885	957
სულ გრძელვადიანი აქტივები		4,799	5,414
სულ აქტივები		166,299	166,918
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	9	6,099	662
სხვა ვალდებულებები	10	965	134
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		7,063	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)		(6,888)	8,242
სულ საკუთარი კაპიტალი		159,235	166,122
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		166,298	166,919

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

მოგება / ზარალის ანგარიშგება
2011 წლის მე-2 კვარტალი

	შენიშვნა	Q2 2011	H1 2011	Q2 2010	H1 2010
საოპერაციო შემოსავალი					
საბროკერო საკომისიო	11	1,760	2,847	2,973	4,241
საოპერაციო შემოსავალი სულ		1,760	2,847	2,973	4,241
საოპერაციო ხარჯები					
სახელფასო ხარჯები		3,129	6,223	3,150	6,255
ოფისის იჯარა		1,402	2,889	1,524	2,998
საკომუნიკაციო მომსახურება	12	383	1,008	1,162	1,830
კომუნალური გადასახადები	13	80	291	66	243
ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურების გადასახადი	14	555	1,110	702	1,271
ცვეთა და ამორტიზაცია		308	616	423	846
აუდიტორული მომსახურება			1,000		1,000
სხვადასხვა	15	42	268	16	97
საოპერაციო ხარჯები სულ		5,900	13,405	7,042	14,541
საოპერაციო საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		(4,140)	(10,558)	(4,069)	(10,300)
არასაოპერაციო შემოსავალი					
არასაოპერაციო შემოსავალი	16	4,325	5,210	356	47,139
არასაოპერაციო ხარჯები					
არასაოპერაციო ხარჯები	17	3	1,539	190	23,114
არასაოპერ. საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		4,322	3,671	167	24,026
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)	18	182	(6,888)	(3,902)	13,726
წინა პერიოდებში აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		59,453	66,522	75,908	58,280
სულ აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	18	59,635	59,635	72,006	72,006

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი
2011 წლის მე-2 კვარტალი

	H1 2011	H1 2010
მოგება/ზარალი	(6,888)	13,726
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	5,437	3,322
მოთხოვნები მიწოდება/მომსახურებიდან	(6,314)	1,598
სახელფასო ვალდებულებები	848	(3)
ცვეთა და ამორტიზაცია	616	846
ვალდებულებები საწარმ. პერსონ. წინაშე	(17)	3
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(6,318)	19,491
ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	5,804	(30,562)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	5,804	(30,562)
ფული საფინანსო საქმიანობიდან		
კაპიტალის შევსება		1,000
მოკლევადიანი სესხი		6,000
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		7,000
ფულადი სახსრების ცვლილება	(514)	(4,071)
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	733	4,799
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	219	728

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი

2011 წლის მე-2 კვარტალი

(ლარებში)

	სააქციო კაპიტალი	შეუვსებელი კაპიტალი	საემისო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	აკუმულირებული მოგება/ზარალი	სულ საკუთარი კაპიტალი
01.01.2011	100,000	(400)	–	–	66,522	166,122
კაპიტალის შევსება						
საანგარიშო პერიოდის მოგება					(6,888)	(6,888)
30.06.2011	100,000	(400)	–	–	59,635	159,235

	სააქციო კაპიტალი	შეუვსებელი კაპიტალი	საემისო 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					13,725	13,725
30.06.2010	100,000	(22,000)	–	–	72,006	150,006

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები 2011 წლის მე-2 კვარტალი

1. ზოგადი ასპექტები

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი“ რეგისტრირებულია თბილისის რეგიონალური ცენტრის (საგადასახადო 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 შედგენისას გამოყენებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას საფუძვლები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საფუძველზე. საზოგადოება ჩანაწერებს აწარმოებს საქართველოს საბუღალტრო და საგადასახადო 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 2011 წლის მე-2 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 მე-2 კვარტალი

3. ფულადი სახსრები

	<u>30.06.11</u>	<u>31.12.10</u>
სს „თიბისი ბანკი“	183	435
სს „საქართველოს ბანკი“	30	278
სს „ბანკი ქართუ“	6	5
ფულადი სახსრები დეპოზიტარში		15
სულ	219	733

4. მოკლევადიანი ინვესტიციები

	<u>30.06.11</u>	<u>31.12.10</u>
მოკლევადიანი ინვესტ. საქართ. საწარმ. აქციებში	150,415	156,219
სულ	150,415	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>30.06.11</u>	<u>31.12.10</u>
კლიენტებისაგან მისაღები საკომისიო	200	52
სს "საქ.ფასიან. ქაღალდ. ცენტრ. ეპოზიტარი"	6,166	-
სულ	6,366	52

6. წინასწარ გადახდილი გადასახადები

	<u>30.06.11</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 მე-2 კვარტალი

7. ძირითადი საშუალებები

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

ღირებულება 31.12.10 მდგომარეობით	18,048
გასვლა	
ღირებულება 30.06.11 მდგომარეობით	18,048
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.10 მდგომარეობით	- 13,590
ღარიცხვა	- 544
აკუმულირებული ცვეთა 30.06.11 მდგომარეობით	- 14,134
საბალანსო ღირებულება 31.12.10 მდგომარეობით	4,457
საბალანსო ღირებულება 30.06.11 მდგომარეობით	3,913

8. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, რომელიც მცირდება აკუმულირებული ამორტიზაციით:

ღირებულება 31.12.10 მდგომარეობით	1,838
გასვლა	
ღირებულება 30.06.11 მდგომარეობით	1,838
ღირებულება 31.12.10 მდგომარეობით	- 881
ღარიცხვა	- 72
ღირებულება 30.06.11 მდგომარეობით	- 953
ღირებულება 31.12.10 მდგომარეობით	957
ღირებულება 30.06.11 მდგომარეობით	885

9. ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

	30.06.11	31.12.10
ვალდებულება სს „საქართველოს საფონდო ბირის“ მიმართ	616	236
ვალდებულება სს „საქ. ფას. ქალ. ცენტ. დეპოზიტარის“ მიმართ	251	116
ვალდებულება სს „კავკასრეესტრის“ მიმართ	77	27
ვალდებულება შპს „ანკორ კონსალტინგის“ მიმართ	4,104	258
ვალდებულება კომპანიის კლიენტების მიმართ	51	-
ვალდებულება შპს „სილქნეტის“ მიმართ	-	25
ვალდებულება შპს „მედიატორის“ მიმართ	1,000	-
სულ	6,099	662

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2011 წლის მე-2 კვარტალი

10. სხვა ვალდებულებები

	<u>30.06.11</u>	<u>31.12.10</u>
ვალდებულებულება საწარმოს პერსონალის მიმართ	117	134
სახელფასო ვალდებულება	848	-
სულ	965	134

11. საოპერაციო შემოსავლები

2011 წლის II კვარტლის მთლიანმა საოპერაციო შემოსავალმა – საბროკერო საკომისიოს სახით – შეადგინა 1760 ლარი. 2011 წლის ორი კვარტლის მთლიანმა საოპერაციო შემოსავალმა – საბროკერო საკომისიოს სახით – შეადგინა 2847 ლარი.

12. საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები

	<u>Q2 2011</u>	<u>H1 2011</u>	<u>Q2 2010</u>	<u>H1 2010</u>
ინტერნეტის იჯარა	150	375	225	450
საფოსტო ხარჯები	10	40	2	5
ინტერნეტ-დომენების გადასახადი		120		120
სატელეფონო ხარჯები	223	473	238	558
ვებ-გვერდის ხარჯები			697	697
სულ	383	1,008	1,162	1,830

13. კომუნალური გადასახადები

	<u>Q2 2011</u>	<u>H1 2011</u>	<u>Q2 2010</u>	<u>H1 2010</u>
გენერატორის იჯარა	53	105	53	105
წყლის გადასახადი		5		15
დასუფთავება	3	6	14	27
ელ. ენერჯის გადასახადი		150		95
კონდიციონერი	25	25		
სულ	81	291	66	243

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2011 წლის მე-2 კვარტალი

14. ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება

	<u>Q2 2011</u>	<u>H1 2011</u>	<u>Q2 2010</u>	<u>H1 2010</u>
საბანკო ხარჯები	38	104	71	103
საფონდო ბირჟის მომსახურების ხარჯები	351	690	385	740
ცენტრალური დეპოზიტარის მომს. ხარჯები	141	265	219	374
საბროკერო საკომისიო				10
რეესტრის მომსახურების ხარჯები	25	50	27	44
სულ	555	1,110	702	1,271

15. სხვადასხვა ხარჯები

	<u>Q2 2011</u>	<u>H1 2011</u>	<u>Q2 2010</u>	<u>H1 2010</u>
საკანცელარიო ხარჯები		55	16	76
სხვადასხვა	42	213		21
სულ	42	268	16	97

16. არასაკომერციო შემოსავლები

	<u>Q2 2011</u>	<u>H1 2011</u>	<u>Q2 2010</u>	<u>H1 2010</u>
დივიდენდები		391		
აქციების რეალიზ. მიღებული მოგება	1,212	1,385		207
აქციების გადაფასებ მიღებული შემოსავალი	2,822	2,822		45,513
საკურსო სხვაობა (დადებითი)			6	10
საბროკერო შემოსავალი კორპ. ობლიგაციებიდან	291	612	351	1,410
სულ	4,325	5,210	356	47,139

17. არასაკომერციო ხარჯები

	<u>Q2 2011</u>	<u>H1 2011</u>	<u>Q2 2010</u>	<u>H1 2010</u>
საკურსო სხვაობა (უარყოფ)	3	6		
აქციების რეალიზაციით მიღებული ზარალი		20		
აქციების გადაფასებ მიღებული ზარალი		1,513	190	23114
სულ	3	1,539	190	23,114

18. საანბარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი და აკუმულირებული მოგება

2011 წლის II კვარტლის მოგებამ შეადგინა 182 ლარი. ამის შედეგად, საზოგადოების სრულმა მოგებამ მისი საქმიანობის დაწყებიდან (აკუმულირებული მოგების ჩათვლით) შეადგინა 59635 ლარი.

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2011 წლის მე-2 კვარტალი

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 აღმქვატურობა

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ საკუთარი კაპიტალი 2011 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით შეადგენს 159 235 ლარს. შესაბამისად, საბროკერო კომპანია აკმაყოფილებს კაპიტალის ადექვატურობის კანონმდებლობით გათვალისწინებულ მოთხოვნებს.

21. ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე

2011 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების რაოდენობა შეადგენს 656-ს.

22. ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე

2011 წლის II კვარტლის განმავლობაში სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების ტრანზაქციების (გარიგებების) ჯამურმა მოცულობამ შეადგინა:

- თანხობრივად: 127 789.86 ლარი.
- ფასიანი ქაღალდების მიხედვით: 946 849 ცალი.

2011 წლის I ნახევრის განმავლობაში სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების ტრანზაქციების (გარიგებების) ჯამურმა მოცულობამ შეადგინა:

- თანხობრივად: 197 262.02 ლარი.
- ფასიანი ქაღალდების მიხედვით: 1 494 498 ცალი.

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე