

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგება

2011 წლის მე-3 კვარტალი

2011

ფინანსური ანგარიშგება
2011 წლის მე-3 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 -----	8
შენიშვნა 4	მოკლევადიანი ინვესტიციები -----	9
შენიშვნა 5	მოთხოვნები -----	9
შენიშვნა 6	წინასწარ გადახდილი გადასახადები -----	9
შენიშვნა 7	ძირითადი საშუალებები -----	9
შენიშვნა 8	არამატერიალური აქტივები -----	10
შენიშვნა 9	ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან -----	10
შენიშვნა 10	სხვა ვალდებულებები -----	10
შენიშვნა 11	საოპერაციო შემოსავალი -----	11
შენიშვნა 12	საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები -----	11
შენიშვნა 13	კომუნალური გადასახადები -----	11
შენიშვნა 14	ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება -----	11
შენიშვნა 15	სხვადასხვა ხარჯები -----	11
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 -----	12
შენიშვნა 20	კაპიტალის მოძრაობის უწყისი -----	12
შენიშვნა 21	ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე -----	12
შენიშვნა 22	ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე --	13

ბალანსი
2011 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით

აქტივები	შენიშვნა	30.09.2011	31.12.2010
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	3	248	733
მოკლევადიანი ინვესტიციები საწ.ფასიან ქაღალდებში	4	160,242	156,219
მოთხოვნები	5	423	52
წინასწარ გაწეული ხარჯები	6	4,500	4,500
სულ მიმდინარე აქტივები		165,413	161,504
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	3,641	4,457
არამატერიალური აქტივები	8	849	957
სულ გრძელვადიანი აქტივები		4,491	5,414
სულ აქტივები		169,904	166,918
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	9	3,930	662
სხვა ვალდებულებები	10	1,309	134
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		5,239	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)		(1,456)	8,242
სულ საკუთარი კაპიტალი		164,666	166,122
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		169,904	166,919

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

მოგება / ზარალის ანგარიშგება
2011 წლის მე-3 კვარტალი

	შენიშვნა	Q3 2011	Q3 2010	9m 2011	9m 2010
საოპერაციო შემოსავალი					
საბროკერო საკომისიო	11	1,912	1,521	4,758	5,763
საოპერაციო შემოსავალი სულ		1,912	1,521	4,758	5,763
საოპერაციო ხარჯები					
სახელფასო ხარჯები		3,162	3,134	9,386	9,390
ოფისის იჯარა		1,399	1,545	4,288	4,543
საკომუნიკაციო მომსახურება	12	634	582	1,642	2,412
კომუნალური გადასახადები	13	474	466	765	709
ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურების გადასახადი	14	664	578	1,774	1,849
ცვეთა და ამორტიზაცია		308	423	924	1,269
აუდიტორული მომსახურება				1,000	1,000
სხვადასხვა	15	40	100	307	197
საოპერაციო ხარჯები სულ		6,682	6,828	20,085	21,369
საოპერაციო საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		(4,770)	(5,307)	(15,327)	(15,607)
არასაოპერაციო შემოსავალი					
არასაოპერაციო შემოსავალი	16	10,200	6,493	15,410	53,630
არასაოპერაციო ხარჯები					
არასაოპერაციო ხარჯები	17	0	-	1,540	23,114
არასაოპერ. საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		10,200	6,493	13,871	30,517
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)	18	5,430	1,187	(1,456)	14,910
წინა პერიოდებში აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		59,635	72,003	66,522	58,280
სულ აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	18	65,065	73,190	65,066	73,190

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი
2011 წლის მე-3 კვარტალი

	9m 2011	9m 2010
მოგება/ზარალი	(1,456)	14,910
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	3,267	1,502
მოთხოვნები მიწოდება/მომსახურებიდან	(372)	1,139
სახელფასო ვალდებულებები	1,191	1,024
ცვეთა და ამორტიზაცია	924	1,269
ვალდებულებები საწარმ. პერსონ. წინაშე	(17)	30
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	3,537	19,873
ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	(4,023)	(18,856)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(4,023)	(18,856)
ფული საფინანსო საქმიანობიდან		
კაპიტალის შევსება		1,000
მოკლევადიანი სესხი		6,000
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		7,000
ფულადი სახსრების ცვლილება	(485)	8,017
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	733	4,799
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	248	12,816

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი

2011 წლის მე-3 კვარტალი

(ლარებში)

	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					14,910	14,910
30.09.2010	100,000	(22,000)	–	–	73,190	151,190

	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					(1,456)	(1,456)
30.09.2011	100,000	(400)	–	–	65,066	164,666

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები 2011 წლის მე-3 კვარტალი

1. ზოგადი ასაქმტაპი

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 შემდგომი გამომყენებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას საშუალებები

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

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2011 წლის მე-3 კვარტალი

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.

3. ფულადი სახსრები

	<u>30.09.11</u>	<u>31.12.10</u>
სს „თიბისი ბანკი“	204	435
სს „საქართველოს ბანკი“	38	278
სს „ბანკი ქართუ“	6	5
ფულადი სახსრები ცენტრალურ დეპოზიტარში		15
სულ	248	733

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2011 წლის მე-3 კვარტალი

4. მოკლევადიანი ინვესტიციები

	<u>30.09.11</u>	<u>31.12.10</u>
სს "საქწყალპროექტის" აქციები	7330	12461
სს "ვითობი ბანკი ჯორჯიას" აქციები	30	30
სს "საქართველოს ბანკის" აქციები	10322	19460
სს "საქ. საფონდო ბირჟის" აქციები	142560	117000
სს "აუტო ფაინენსის" ობლიგაციები	-	7,268
სულ	160,242	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>30.09.11</u>	<u>31.12.10</u>
კლიენტებისაგან მისაღები საკომისიო	423	52
სულ	423	52

6. წინასწარ გადახდილი გადასახადები

	<u>30.09.11</u>	<u>31.12.10</u>
საავანსო მოგების გადასახადი	4,490	4,490
საავანსო საშემოსავლო გადასახადი	10	10
სულ	4,500	4,500

7. ძირითადი საშუალებები

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

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2011 წლის მე-3 კვარტალი

ღირებულება 31.12.10 მდგომარეობით	18,048
გასვლა	
ღირებულება 30.09.11 მდგომარეობით	18,048
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.10 მდგომარეობით	(13,590)
ღარიცხვა	(816)
აკუმულირებული ცვეთა 30.09.11 მდგომარეობით	(14,406)
საბალანსო ღირებულება 31.12.10 მდგომარეობით	4,457
საბალანსო ღირებულება 30.09.11 მდგომარეობით	3,641

8. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, რომელიც მცირდება აკუმულირებული ამორტიზაციით:

ღირებულება 31.12.10 მდგომარეობით	1,838
გასვლა	
ღირებულება 30.09.11 მდგომარეობით	1,838
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.10 მდგომარეობით	(881)
ღარიცხვა	(108)
აკუმულირებული ცვეთა 30.09.11 მდგომარეობით	(989)
ღირებულება 31.12.10 მდგომარეობით	957
ღირებულება 30.09.11 მდგომარეობით	849

9. გალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

	<u>30.09.11</u>	<u>31.12.10</u>
ვალდებულება სს „საქართველოს საფონდო ბირის“ მიმართ	421	236
ვალდებულება სს „საქ. ფას. ქალ. ცენტ. დეპოზიტარის“ მიმართ	193	116
ვალდებულება სს „კავკასრეესტრის“ მიმართ	25	27
ვალდებულება შპს „ანკორ კონსალტინგის“ მიმართ	2,716	258
ვალდებულება კომპანიის კლიენტების მიმართ	42	-
ვალდებულება შპს „სილქნეტის“ მიმართ	32	25
ვალდებულება შპს „მედიატორის“ მიმართ	500	-
სულ	3,929	662

10. სხვა გალდებულებები

	<u>30.09.11</u>	<u>31.12.10</u>
ვალდებულებულება საწარმოს პერსონალის მიმართ	118	134
სახელფასო ვალდებულება	913	-
საგადასახადო ვალდებულებები	278	-
სულ	1,309	134

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2011 წლის მე-3 კვარტალი

11. საოპერაციო შემოსავლები

2011 წლის III კვარტლის მთლიანმა საოპერაციო შემოსავალმა – საბროკერო საკომისიოს სახით – შეადგინა 1912 ლარი. 2011 წლის სამი კვარტლის მთლიანმა საოპერაციო შემოსავალმა – საბროკერო საკომისიოს სახით – შეადგინა 4758 ლარი.

12. საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები

	<u>Q3 2011</u>	<u>Q3 2010</u>	<u>9m 2011</u>	<u>9m 2010</u>
ინტერნეტის იჯარა	300	225	675	675
საფოსტო ხარჯები			40	5
ინტერნეტ-დომენების გადასახადი			120	120
სატელეფონო ხარჯები	334	335	807	894
ვებ-გვერდის ხარჯები		21		718
სულ	634	581	1,642	2,412

13. კომუნალური გადასახადები

	<u>Q3 2011</u>	<u>Q3 2010</u>	<u>9m 2011</u>	<u>9m 2010</u>
გენერატორის იჯარა	53	52.5	158	158
წყლის გადასახადი	6	50	11	65
დასუფთავება	3	14	9	41
ელ. ენერჯის გადასახადი	350	350	500	445
კონდიციონერი	62.5		87.5	
სულ	474	466	765	709

14. ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება

	<u>Q3 2011</u>	<u>Q3 2010</u>	<u>9m 2011</u>	<u>9m 2010</u>
საბანკო ხარჯები	63	33	167	136
საფონდო ბირჟის მომსახურების ხარჯები	384	352	1,074	1,092
ცენტრალური დეპოზიტარის მომს. ხარჯები	193	165	458	539
საბროკერო საკომისიო				10
რეესტრის მომსახურების ხარჯები	25	28	76	72
სულ	664	578	1,774	1,849

15. სხვადასხვა ხარჯები

	<u>Q3 2011</u>	<u>Q3 2010</u>	<u>9m 2011</u>	<u>9m 2010</u>
საკანცელარიო ხარჯები	8	64	63	140
სხვადასხვა	32	36	244	57
სულ	40	100	307	197

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2011 წლის მე-3 კვარტალი

16. არასაოპერაციო შემოსავლები

	<u>Q3 2011</u>	<u>Q3 2010</u>	<u>9m 2011</u>	<u>9m 2010</u>
ლივიდენდები	153		544	
აქციების რელიზ. მიღებული მოგება	40	4,435	1,425	4,641
აქციების გადაფასებით მიღებული შემოსავალი	10,007	1,699	12,829	47,210
საკურსო სხვაობა (დადებითი)				10
საპროცენტო შემოსავალი კორპ. ობლიგაციებიდან		360	612	1,770
სულ	10,200	6,493	15,410	53,630

17. არასაოპერაციო ხარჯები

	<u>Q3 2011</u>	<u>Q3 2010</u>	<u>9m 2011</u>	<u>9m 2010</u>
საკურსო სხვაობა (უარყოფითი)	0.33		6	
აქციების რელიზაციით მიღებული ზარალი			20	
აქციების გადაფასებ. მიღებული ზარალი			1,514	23114
სულ	0.33	-	1,540	23,114

18. საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი და აკუმულირებული მოგება

2011 წლის III კვარტლის მოგებამ შეადგინა 5430 ლარი. ამის შედეგად, საზოგადოების სრულმა მოგებამ მისი საქმიანობის დაწყებიდან (აკუმულირებული მოგების ჩათვლით) შეადგინა 65065 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 აღმქვატურობა

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ საკუთარი კაპიტალი 2011 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით შეადგენს 164665 ლარს. შესაბამისად, საბროკერო კომპანია აკმაყოფილებს კაპიტალის აღქვატურობის კანონმდებლობით გათვალისწინებულ მოთხოვნებს.

21. ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე

2011 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების რაოდენობა შეადგენს 664-ს.

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2011 წლის მე-3 კვარტალი

22. ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე

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

- თანხობრივად: 154 797.39 ლარი.
- ფასიანი ქაღალდების მიხედვით: 270 537 ცალი.

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

- თანხობრივად: 352 059.41 ლარი.
- ფასიანი ქაღალდების მიხედვით: 1 765 035 ცალი.

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე