

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგება

2012 წლის 1 კვარტალი

2012

ფინანსური ანგარიშგება
2012 წლის 1 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	სააქციო კაპიტალი -----	10
შენიშვნა 12	აკუმულირებული მოგების კორექტირება-----	11
შენიშვნა 13	საოპერაციო შემოსავალი -----	11
შენიშვნა 14	საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები -----	11
შენიშვნა 15	კომუნალური გადასახადები -----	11
შენიშვნა 16	ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება -----	11
შენიშვნა 17	სხვადასხვა ხარჯები -----	12
შენიშვნა 18	არასაოპერაციო შემოსავალი -----	12
შენიშვნა 19	არასაოპერაციო ხარჯები -----	12
შენიშვნა 20	საანგარიშო პერიოდის მოგება / ზარალი -----	12
შენიშვნა 21	ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი -----	12
შენიშვნა 22	კაპიტალის მოძრაობის უწყისი -----	13
შენიშვნა 23	ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე -----	13
შენიშვნა 24	ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე --	13

ბალანსი
2012 წლის 31 მარტის მდგომარეობით

(ლარებში)

აქტივები	შენიშვნა	31.03.2012	31.12.2011
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	3	549	129
მოკლევადიანი ინვესტიციები საწ.ფასიან ქაღალდებში	4	197,511	199,620
მოთხოვნები	5	1,509	61
წინასწარ გაწეული ხარჯები	6	3,740	4,452
სულ მიმდინარე აქტივები		203,309	204,262
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	3,172	3,369
არამატერიალური აქტივები	8	783	813
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3,954	4,183
სულ აქტივები		207,264	208,445
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	9	6,069	2,626
სხვა ვალდებულებები	10	725	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		6,794	2,626
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი	11	143,600	143,600
წინა პერიოდის აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		62,220	66,522
აკუმულირებ. მოგების კორექტირება	12	(812)	
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)		(4,538)	(4,303)
სულ საკუთარი კაპიტალი		200,470	205,820
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		207,264	208,445

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

მოგება / ზარალის ანგარიშგება
2012 წლის 1 კვარტალი

(ლარებში)

	შენიშვნა	Q1 2012	Q1 2011
საოპერაციო შემოსავალი			
საბროკერო საკომისიო	13	1,580	1,087
საოპერაციო შემოსავალი სულ		1,580	1,087
საოპერაციო ხარჯები			
სახელფასო ხარჯები		1,362	3,094
ოფისის იჯარა		1,408	1,487
საკომუნიკაციო მომსახურება	14	828	675
კომუნალური გადასახადები	15	318	246
ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურების გადასახადი	16	1,593	554
ცვეთა და ამორტიზაცია		228	308
აუდიტორული მომსახურება		1,000	1,000
სხვადასხვა	17	55	225
საოპერაციო ხარჯები სულ		6,792	7,590
საოპერაციო საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		(5,212)	(6,502)
არასაოპერაციო შემოსავალი			
არასაოპერაციო შემოსავალი	18	1,645	885
არასაოპერაციო ხარჯები			
არასაოპერ. ხარჯები	19	971	1,537
არასაოპერ. საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		674	(652)
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)	20	(4,538)	(7,154)
წინა პერიოდებში აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		62,220	66,522
აკუმულირებ. მოგების კორექტირება		(812)	
სულ აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		56,870	59,368

გენერალური დირექტორი:

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი
2012 წლის 1 კვარტალი

(ლარებში)

	Q1 2012	Q1 2011
მოგება/ზარალი	(5,351)	(7,154)
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	3,444	3,379
მოთხოვნები მიწოდება/მომსახურებიდან	(1,448)	52
სახელფასო ვალდებულებები	0	684
წინასწარ გაწეულ. ხარჯების კორექტირება	713	
ცვეთა და ამორტიზაცია	228	308
ვალდებულებები საწარმ. პერსონ. წინაშე	237	(69)
საგადასახადო ვალდებულებები	488	171
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(1,689)	(2,630)
ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	2,109	2,063
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	2,109	2,063
ფულადი სახსრების ცვლილება	420	(567)
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	129	733
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	549	166

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი

2012 წლის 1 კვარტალი

(ლარებში)

	გაცხადებული საქციო კაპიტალი	შეუვსებელი საქციო კაპიტალი	საემისიო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
01.01.2011	100,000	(400)	–	–	66,522	166,122
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)					(7,154)	(7,154)
31.03.2011	100,000	(400)	–	–	59,368	158,968

	გაცხადებული საქციო კაპიტალი	შეუვსებელი საქციო კაპიტალი	საემისიო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
01.01.2012	200,000	(56,400)	–	–	62,220	205,820
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)					(4,538)	(4,538)
აკუმულ. მოგების კორექტირება					(812)	(812)
31.03.2012	200,000	(56,400)	–	–	56,870	200,470

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები 2012 წლის 1 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 200 000 ლარს.

კომპანიის აქციონერები არიან: გიორგი ლოლაძე – შევსებული კაპიტალის 75.28% და ნიკოლოზ ლოლაძე – შევსებული კაპიტალის 24.72%.

კომპანიას არ გააჩნია ფილიალები და წარმომადგენლობები.

საზოგადოებას ანგარიშები გახსნილი აქვს შემდეგ ბანკებში: სს „საქართველოს ბანკი“, სს „თიბისი ბანკი“, სს „ბანკი ქართუ“ და სს „ვითიბი ბანკი ჯორჯია“.

2. ფინანსური ანგარიშგების შედეგებისას გამოყენებული ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლის საფუძველები

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 ნაკადების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;
- * ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს.

საანგარიშო პერიოდი

საანგარიშო პერიოდი კომპანიისათვის არის კალენდარული წელი 1-ლი 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
2012 წლის 1 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

	31.03.12	31.12.11
სს „თიბისი ბანკი“	14	108
სს „საქართველოს ბანკი“	529	15
სს „ბანკი ქართუ“	6	6
სულ	549	129

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2012 წლის 1 კვარტალი

4. მოკლევადიანი ინვესტიციები

	<u>31.03.12</u>	<u>31.12.11</u>
სს "საქწყალპროექტის" აქციები	10922	10922
სს "ვითიბი ბანკი ჯორჯიას" აქციები	30	30
სს "საქართველოს ბანკის" აქციები		2109
სს "საქ. საფონდო ბირჟის" აქციები	186560	186560
სულ	197,511	199,620

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

5. მოთხოვნები

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი მოთხოვნები აღირიცხება ნომინალური ღირებულებით.

	<u>31.03.12</u>	<u>31.12.11</u>
კლიენტებისაგან მისაღები საკომისიო	1,310	61
კლიენტებისაგან მისაღები საშემოსავლო გადასახადი	199	
სულ	1,509	61

6. წინასწარ გადახდილი გადასახადები

	<u>31.03.12</u>	<u>31.12.11</u>
საავანსო მოგების გადასახადი	3,740	4,442
საავანსო საშემოსავლო გადასახადი		10
სულ	3,740	4,452

7. ძირითადი საშუალებები

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

ღირებულება 31.12.11 მდგომარეობით	18,048
გასვლა	
ღირებულება 31.03.12 მდგომარეობით	18,048
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.11 მდგომარეობით	(14,678)
ღარიცხვა	(198)
აკუმულირებული ცვეთა 31.03.12 მდგომარეობით	(14,876)
საბალანსო ღირებულება 31.12.11 მდგომარეობით	3,369
საბალანსო ღირებულება 31.03.12 მდგომარეობით	3,172

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2012 წლის 1 კვარტალი

8. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, რომელიც მცირდება აკუმულირებული ამორტიზაციით:

ღირებულება 31.12.11 მდგომარეობით	1,838
გასვლა	
ღირებულება 31.03.12 მდგომარეობით	1,838
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.11 მდგომარეობით	(1,025)
ღარიცხვა	(30)
აკუმულირებული ცვეთა 31.03.12 მდგომარეობით	(1,055)
საბალანსო ღირებულება 31.12.11 მდგომარეობით	813
საბალანსო ღირებულება 31.03.12 მდგომარეობით	783

9. ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

	<u>31.03.12</u>	<u>31.12.11</u>
ვალდებულება სს „საქართველოს საფონდო ბირჟის“ მიმართ	419	107
ვალდებულება სს „საქ. ფას. ქალ. ცენტ. დეპოზიტარის“ მიმართ	123	33
ვალდებულება სს „კაკასრესტრის“ მიმართ	163	138
ვალდებულება შპს „ანკორ კონსალტინგის“ მიმართ	3,867	1,759
ვალდებულება კომპანიის კლიენტების მიმართ	726	70
ვალდებულება შპს „სილქნეტის“ მიმართ	74	18
ვალდებულება შპს „მედიატორის“ მიმართ	500	500
ვალდებულება სს "ბი-ჯი კაპიტალის" მიმართ	197	
სულ	6,069	2,626

10. სხვა ვალდებულებები

	<u>31.03.12</u>	<u>31.12.11</u>
საგადასახადო ვალდებულება	488	
ვალდებულებულება საწარმოს პერსონალის მიმართ	237	
სულ	725	-

11. სააქციო კაპიტალი

	<u>31.03.12</u>	<u>31.12.11</u>
გაცხადებული სააქციო კაპიტალი (საწესდებო კაპიტალი)	200,000	200,000
შეუვსებელი სააქციო კაპიტალი	(56,400)	(56,400)
სააქციო კაპიტალი	143,600	143,600

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2012 წლის 1 კვარტალი

12. აკუმულირებული მოგების კორექტირება

შემოსავლების სამსახურის მონაცემებთან შედარებისას (შედარების აქტი) დაზუსტდა წინა პერიოდში გადახდილი საავანსო მოგების და საშემოსავლო გადასახადები. ამის გამო აკუმულირებული მოგება 812 ლარით შემცირდა.

13. საოპერაციო შემოსავლები

2012 წლის 1 კვარტლის მთლიანმა საოპერაციო შემოსავალმა – შეადგინა 1580 ლარი.

14. საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები

	<u>Q1 2012</u>	<u>Q1 2011</u>
ინტერნეტი	225	225
სატელეფონო ხარჯები	280	300
საფოსტო ხარჯები	182	30
ინტერნეტ-დომენების გადასახადი	120	120
ვებ-გვერდის ხარჯები	21	
სულ	828	675

15. კომუნალური გადასახადები

	<u>Q1 2012</u>	<u>Q1 2011</u>
გენერატორის იჯარა	53	52
წყლის გადასახადი	10	30
დასუფთავება	5	14
ელ. ენერჯის გადასახადი	250	150
სულ	318	246

16. ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება

	<u>Q1 2012</u>	<u>Q1 2011</u>
საბანკო ხარჯები	57	66
საფონდო ბირჟის მომსახურების ხარჯები	313	339
ცენტრალური დეპოზიტარის მომს. ხარჯები	90	124
რეესტრის მომსახურების ხარჯები	25	25
საბროკერო, შენახვის და გადაცვლის საკომისიო (სს "ბი-ჯი კაპიტალი")	1109	
სულ	1,593	554

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2012 წლის 1 კვარტალი

17. სხვადასხვა ხარჯები

	<u>Q1 2012</u>	<u>Q1 2011</u>
საკანცელარიო ხარჯები	37	55
სხვადასხვა	18	170
სულ	55	225

18. არასაკონტროლო შემოსავლები

	<u>Q1 2012</u>	<u>Q1 2011</u>
საკურსო სხვაობა	2	
დივიდენდები		391
აქციების რეალიზ. მიღებული მოგება	562	174
აქციების გადაფას. მიღებული შემოსავალი	1,082	
დადებითი საკურსო სხვაობა		320
სულ	1,645	885

19. არასაკონტროლო ხარჯები

	<u>Q1 2012</u>	<u>Q1 2011</u>
აქციების რეალიზ. მიღებული ზარალი	971	20
საკურსო სხვაობა		4
აქციების გადაფას. მიღებული ზარალი		1,513
სულ	971	1,537

20. საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი

2012 წლის 1 კვარტლის ზარალმა შეადგინა 4538 ლარი.

21. ფულადი სახსრების მოძრაობა

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

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2012 წლის 1 კვარტალი

22. კაპიტალის მოძრაობის უწყისი, კაპიტალის აღმქვატურობა

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ საკუთარი კაპიტალი 2012 წლის 31 მარტის მდგომარეობით შეადგენს 200470 ლარს. შესაბამისად, საბროკერო კომპანია აკმაყოფილებს კაპიტალის ადექვატურობის კანონმდებლობით გათვალისწინებულ მოთხოვნებს.

23. ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე

2012 წლის 31 მარტის მდგომარეობით სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების რაოდენობა შეადგენს 672-ს.

24. ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე

2012 წლის I კვარტლის განმავლობაში სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების ტრანზაქციების (გარიგებების) ჯამურმა მოცულობამ შეადგინა:

- თანხობრივად: 58 576 ლარი.
- ფასიანი ქაღალდების მიხედვით: 453 452 ცალი.

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე