

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგება

2012 წლის მე-2 კვარტალი

2012

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

ბალანსი
2012 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით

(ლარებში)

აქტივები	შენიშვნა	30.06.2012	31.12.2011
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	3	3,651	129
მოკლევადიანი ინვესტიციები საწ.ფასიან ქაღალდებში	4	186,590	199,620
მოთხოვნები	5	2,066	61
წინასწარ გაწეული ხარჯები	6	3,740	4,452
2012 წლის მე-2 კვარტალი		196,046	204,262
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	2,974	3,369
არამატერიალური აქტივები	8	752	813
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3,726	4,183
სულ აქტივები		199,773	208,445
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	9	2,363	2,626
სხვა ვალდებულებები	10	1,353	
		3,716	2,626
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი	11	143,600	143,600
წინა პერიოდის აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		62,220	66,522
აკუმულირებული მოგების კორექტირება	12	(812)	
სანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)		(8,950)	(4,303)
		196,058	205,820
სულ საკუთარი კაპიტალი			
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		199,773	208,445

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

მოგება / ზარალის ანგარიშგება
2012 წლის მე-2 კვარტალი

(ლარებში)

	შენიშვნა	Q2 2012	Q2 2011	H1 2012	H1 2011
საოპერაციო შემოსავალი					
საბროკერო საკომისიო	13	718	1,760	2,298	2,847
საოპერაციო შემოსავალი სულ		718	1,760	2,298	2,847
საოპერაციო ხარჯები					
სახელფასო ხარჯები		1,601	3,129	2,963	6,223
ოფისის იჯარა		1,381	1,402	2,789	2,889
საკომუნიკაციო მომსახურება	14	463	383	1,291	1,008
კომუნალური გადასახადები	15	58	80	375	291
ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურების გადასახადი	16	1,035	555	2,628	1,110
ცვეთა და ამორტიზაცია		228	308	457	616
აუდიტორული მომსახურება				1,000	1,000
სხვადასხვა	17	18	42	73	268
საოპერაციო ხარჯები სულ		4,784	5,900	11,576	13,405
საოპერაციო საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		(4,066)	(4,140)	(9,278)	(10,558)
არასაოპერაციო შემოსავალი					
არასაოპერაციო შემოსავალი	18	4,265	4,325	5,911	5,210
არასაოპერაციო ხარჯები					
არასაოპერ. ხარჯები	19	4,612	3	5,583	1,539
არასაოპერ. საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		(347)	4,322	328	3,671
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)	20	(4,412)	182	(8,950)	(6,888)
წინა პერიოდებში აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		56,870	59,453	62,220	66,522
აკუმულირებული მოგების კორექტირება				(812)	
სულ აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		52,458	59,635	52,458	59,635

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი
2012 წლის მე-2 კვარტალი

(ლარებში)

	H1 2012	H1 2011
მოგება/ზარალი	(9,762)	(6,888)
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	(263)	5,437
მოთხოვნები მიწოდება/მომსახურებიდან	(2,005)	(6,314)
სახელფასო ვალდებულებები	427	848
ცვეთა და ამორტიზაცია	456	616
წინასწარ გაწეულ ხარჯების კორექტირება	712	
ვალდებულებები საწარმ. პერსონ. წინაშე	18	(17)
საგადასახადო ვალდებულებები	907	
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(9,508)	(6,318)
ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	13,030	5,804
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	13,030	5,804
ფული საფინანსო საქმიანობიდან		
კაპიტალის შევსება		
მოკლევადიანი სესხი		
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		
ფულადი სახსრების ცვლილება	3,522	(514)
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	129	733
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	3,651	219

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი

2012 წლის მე-2 კვარტალი

(ლარებში)

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

	სააქციო კაპიტალი	შეუვსებელი 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					(8,950)	(8,950)
აკუმულ. მოგებ. კორექტირება					(812)	(812)
30.06.2012	200,000	(56,400)	–	–	52,458	196,058

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები 2012 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 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 „ბანკი ქართუ“, სს „საქართველოს ბანკი“, სს „თიბისი ბანკი“ და სს „ვეთიბი ბანკი ჯორჯია“.

2. ფინანსური ანგარიშგების შედეგისას გამოყენებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადების 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 ინსტრუმენტების წარდგენა

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები 2012 წლის მე-2 კვარტალი

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.

3. ფულადი სახსრები

30.06.12 **31.12.11**

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2012 წლის მე-2 კვარტალი

სს „თიბისი ბანკი“	3,635	108
სს „საქართველოს ბანკი“	10	15
სს „ბანკი ქართუ“	6	6
სულ	3,651	129

4. მოკლევადიანი ინვესტიციები

	<u>30.06.12</u>	<u>31.12.11</u>
სს "საქწყალპროექტის" აქციები		10922
სს "ვითიბი ბანკი ჯორჯიას" აქციები	30	30
სს "საქართველოს ბანკის" აქციები		2109
სს "საქ. საფონდო ბირჟის" აქციები	186,560	186560
სულ	186,590	199,620

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>30.06.12</u>	<u>31.12.11</u>
კლიენტებისაგან მისაღები საკომისიო	1,947	61
კლიენტებისაგან მისაღები საშემოსავლო გადასახადი	119	
სულ	2,066	61

6. წინასწარ გადახდილი გადასახადები

	<u>30.06.12</u>	<u>31.12.11</u>
სააგანსო მოგების გადასახადი	3,740	4,442
სააგანსო საშემოსავლო გადასახადი		10
სულ	3,740	4,452

სულ

7. ძირითადი საშუალებები

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2012 წლის მე-2 კვარტალი

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 30.06.12 მდგომარეობით	18,048
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.11 მდგომარეობით	(14,678)
ღარიცხვა	(396)
აკუმულირებული ცვეთა 30.06.12 მდგომარეობით	(15,074)
საბალანსო ღირებულება 31.12.11 მდგომარეობით	3,370
საბალანსო ღირებულება 30.06.12 მდგომარეობით	2,974

8. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, რომელიც მცირდება აკუმულირებული ამორტიზაციით:

ღირებულება 31.12.11 მდგომარეობით	1,838
გასვლა	
ღირებულება 30.06.12 მდგომარეობით	1,838
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.11 მდგომარეობით	(1,025)
ღარიცხვა	(61)
აკუმულირებული ცვეთა 30.06.12 მდგომარეობით	(1,086)
საბალანსო ღირებულება 31.12.11 მდგომარეობით	813
საბალანსო ღირებულება 30.06.12 მდგომარეობით	752

9. ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

	<u>30.06.12</u>	<u>31.12.11</u>
ვალდებულება სს „საქართველოს საფონდო ბირჟის“ მიმართ	117	107
ვალდებულება სს „საქ. ფას. ქალ. ცენტ. დეპოზიტარის“ მიმართ	40	33
ვალდებულება სს „კავკასრეესტრის“ მიმართ	25	138
ვალდებულება შპს „ანკორ კონსალტინგის“ მიმართ	904	1,759
ვალდებულება კომპანიის კლიენტების მიმართ	488	70
ვალდებულება შპს „სილქნეტის“ მიმართ	16	18
ვალდებულება შპს „მედიატორის“ მიმართ		500
ვალდებულება სს "ბი-ჯი კაპიტალის" მიმართ	774	
სულ	2,363	2,626

10. სხვა ვალდებულებები

	<u>30.06.12</u>	<u>31.12.11</u>
ვალდებულებულება საწარმოს პერსონალის მიმართ	18	

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2012 წლის მე-2 კვარტალი

სახელფასო ვალდებულება	427
საგადასახადო ვალდებულება	907
სულ	1,353

11. სააქციო კაპიტალი

	30.06.12	31.12.11
გაცხადებული სააქციო კაპიტალი (საწესდებო კაპიტალი)	200,000	200,000
შეუვსებელი სააქციო კაპიტალი	(56,400)	(56,400)
	143,600	143,600

12. აკუმულირებული მოგების კორექტირება

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

13. საოპერაციო შემოსავლები

2012 წლის II კვარტლის მთლიანმა საოპერაციო შემოსავალმა – შეადგინა 718 ლარი.
2012 წლის I კვარტლის მთლიანმა საოპერაციო შემოსავალმა – შეადგინა 2298 ლარი.

14. საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები

	Q2 2012	Q2 2011	H1 2012	H1 2011
ინტერნეტის იჯარა	225	150	450	375
საფოსტო ხარჯები		10	182	40
ინტერნეტ-დომენების გადასახადი			120	120
სატელეფონო ხარჯები	217	223	497	473
ვებ-გვერდის ხარჯები	21		42	
სულ	463	383	1,291	1,008

15. კომუნალური გადასახადები

	Q2 2012	Q2 2011	H1 2012	H1 2011
გენერატორის იჯარა	53	53	105	105

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2012 წლის მე-2 კვარტალი

წყლის გადასახადი			10	5
დასუფთავება	5	2	10	6
ელ. ენერჯის გადასახადი			250	150
კონდიციონერი		25		25
სულ	58	80	375	291

16. ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება

	<u>Q2 2012</u>	<u>Q2 2011</u>	<u>H1 2012</u>	<u>H1 2011</u>
საბანკო ხარჯები	11	38	68	104
საფონდო ბირჟის მომსახურების ხარჯები	322	351	635	690
ცენტრალური დეპოზიტარის მომს. ხარჯები	100	141	190	265
რეესტრის მომსახურების ხარჯები	25	25	50	50
საბრ., შენახვის და გადაცვ. საკომ. (სს "ბი-ჯი კაპიტალი")	577		1686	
სულ	1,035	555	2,628	1,110

17. სხვადასხვა ხარჯები

	<u>Q2 2012</u>	<u>Q2 2011</u>	<u>H1 2012</u>	<u>H1 2011</u>
საკანცელარიო ხარჯები			37	55
სხვადასხვა	18	42	36	213
სულ	18	42	73	268

18. არასაკონტროლო შემოსავლები

	<u>Q2 2012</u>	<u>Q2 2011</u>	<u>H1 2012</u>	<u>H1 2011</u>
დივიდენდები	391		391	391
აქციების რეალიზ. მიღებული მოგება		1,212	561	1,385
აქციების გადაფასებ მიღებული შემოსავალი	3,875	2,822	4,957	2,822
საკურსო სხვაობა (დადებითი)			2	
საპროცენტო შემოსავალი კორპ. ობლიგაციებიდან		291		612
სულ	4,265	4,325	5,911	5,210

19. არასაკონტროლო ხარჯები

	<u>Q2 2012</u>	<u>Q2 2011</u>	<u>H1 2012</u>	<u>H1 2011</u>
საკურსო სხვაობა (უარყოფი)	4	3	4	6
აქციების რეალიზაციით მიღებული ზარალი	4,608		5,579	20

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2012 წლის მე-2 კვარტალი

აქციების გადაფასებ მიღებული ზარალი				1513
სულ	4,612	3	5,583	1,539

20. საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი და აკუმულირებული მოგება

2012 წლის II კვარტლის ზარალმა შეადგინა 4412 ლარი. ამის შედეგად, საზოგადოების სრულმა მოგებამ მისი საქმიანობის დაწყებიდან (აკუმულირებული მოგების ჩათვლით) შეადგინა 52458 ლარი.

21. ფულადი სახსრების მოძრაობა

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

22. კაპიტალის მოძრაობის უწყისი, კაპიტალის აღმქვატურობა

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ საკუთარი კაპიტალი 2012 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით შეადგენს 196 058 ლარს. შესაბამისად, საბროკერო კომპანია აკმაყოფილებს კაპიტალის აღქვატურობის კანონმდებლობით გათვალისწინებულ მოთხოვნებს.

23. ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე

2012 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების რაოდენობა შეადგენს 688-ს.

24. ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე

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

- თანხობრივად: 24 492 ლარი.

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2012 წლის მე-2 კვარტალი

- ფასიანი ქაღალდების მიხედვით: 251 686 ცალი.

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

- თანხობრივად: 83 069 ლარი.
- ფასიანი ქაღალდების მიხედვით: 705 138 ცალი.

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე