

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგება

2012 წლის მე-3 კვარტალი

2012

ფინანსური ანგარიშგება
2012 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 -----	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	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 -----	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 სექტემბრის მდგომარეობით

(ლარებში)

აქტივები	შენიშვნა	30.09.2012	31.12.2011
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	3	1,999	129
მოკლევადიანი ინვესტიციები საწ.ფასიან ქაღალდებში	4	190,787	199,620
მოთხოვნები	5	5,390	61
წინასწარ გაწეული ხარჯები	6	3,740	4,452
სულ მიმდინარე აქტივები		201,916	204,262
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	2,776	3,369
არამატერიალური აქტივები	8	722	813
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3,498	4,183
სულ აქტივები		205,414	208,445
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	9	7,096	2,626
სხვა ვალდებულებები	10	1,431	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		8,527	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)	
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)		(8,121)	(4,303)
სულ საკუთარი კაპიტალი		196,887	205,820
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		205,414	208,445

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

მოგება / ზარალის ანგარიშგება
2012 წლის მე-3 კვარტალი

(ლარებში)

	შენიშვნა	Q3 2012	Q3 2011	9m 2012	9m 2011
საოპერაციო შემოსავალი					
საბროკერო საკომისიო	13	3,333	1,912	5,632	4,758
საოპერაციო შემოსავალი სულ		3,333	1,912	5,632	4,758
საოპერაციო ხარჯები					
სახელფასო ხარჯები		1,627	3,162	4,590	9,386
ოფისის იჯარა		1,404	1,399	4,193	4,288
საკომუნიკაციო მომსახურება	14	522	634	1,814	1,642
კომუნალური გადასახადები	15	55	474	430	765
ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურების გადასახადი	16	2,874	664	5,502	1,774
ცვეთა და ამორტიზაცია		228	308	685	924
აუდიტორული მომსახურება				1,000	1,000
სხვადასხვა	17	60	40	133	307
საოპერაციო ხარჯები სულ		6,771	6,682	18,347	20,085
საოპერაციო საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		(3,438)	(4,770)	(12,716)	(15,327)
არასაოპერაციო შემოსავალი					
არასაოპერაციო შემოსავალი	18	4,267	10,200	10,178	15,410
არასაოპერაციო ხარჯები					
არასაოპერაციო ხარჯები	19	-	0.33	5,583	1,540
არასაოპერ. საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		4,267	10,200	4,595	13,871
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)	20	829	5,430	(8,121)	(1,456)
წინა პერიოდებში აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		52,458	59,635	62,220	66,522
აკუმულირებული მოგების კორექტირება				(812)	
სულ აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		53,287	65,065	53,287	65,066

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი
2012 წლის მე-3 კვარტალი

(ლარებში)

	9m 2012	9m 2011
მოგება/ზარალი	(8,933)	(1,456)
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	4,470	3,267
მოთხოვნები მიწოდება/მომსახურებიდან	(5,329)	(372)
სახელფასო ვალდებულებები		1,191
ცვეთა და ამორტიზაცია	685	924
ვალდებულებები საწარმ. პერსონ. წინაშე	78	(17)
საგადასახადო ვალდებულებები	1,353	
წინასწარ გაწეული ხარჯების კორექტირება	712	
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(6,963)	3,537
ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	8,833	(4,023)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	8,833	(4,023)
ფული საფინანსო საქმიანობიდან		
კაპიტალის შევსება		
მოკლევადიანი სესხი		
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		
ფულადი სახსრების ცვლილება	1,870	(485)
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	129	733
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	1,999	248

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
01.01.2011	100,000	(400)	–	–	66,522	166,122
საანგარიშო პერიოდის მოგება					(1,456)	(1,456)
30.09.2011	100,000	(400)	–	–	65,066	164,666

	სააქციო კაპიტალი	შეუვსებელი კაპიტალი	საემისო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	აკუმულირებული მოგება/ზარალი	სულ საკუთარი კაპიტალი
01.01.2012	200,000	(56,400)	–	–	62,220	205,820
აკუმულირებ. მოგების კორექტ.					(812)	(812)
საანგარიშო პერიოდის მოგება					(8,121)	(8,121)
30.09.2012	200,000	(56,400)	–	–	53,287	196,887

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები 2012 წლის მე-3 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 დამფუძნებლები 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 „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 ინსტრუმენტების წარდგენა

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები 2012 წლის მე-3 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

30.09.12 **31.12.11**

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2012 წლის მე-3 კვარტალი

სს „თიბისი ბანკი“	1,946	108
სს „საქართველოს ბანკი“	47	15
სს „ბანკი ქართუ“	6	6
სულ	1,999	129

4. მოკლევადიანი ინვესტიციები

	<u>30.09.12</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	190,757	186560
სულ	190,787	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>30.09.12</u>	<u>31.12.11</u>
კლიენტებისაგან მისაღები საკომისიო	5,150	61
კლიენტებისაგან მისაღები საშემოსავლო გადასახადი	241	
სულ	5,390	61

6. წინასწარ გადახდილი გადასახადები

	<u>30.09.12</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-3 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 30.09.12 მდგომარეობით	18,048
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.11 მდგომარეობით	- 14,678
ღარიცხვა	- 594
აკუმულირებული ცვეთა 30.09.12 მდგომარეობით	- 15,272
საბალანსო ღირებულება 31.12.11 მდგომარეობით	3,370
საბალანსო ღირებულება 30.09.12 მდგომარეობით	2,776

8. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, რომელიც მცირდება აკუმულირებული ამორტიზაციით:

ღირებულება 31.12.11 მდგომარეობით	1,838
გასვლა	
ღირებულება 30.09.12 მდგომარეობით	1,838
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.11 მდგომარეობით	- 1,025
ღარიცხვა	- 91
აკუმულირებული ცვეთა 30.09.12 მდგომარეობით	- 1,116
საბალანსო ღირებულება 31.12.11 მდგომარეობით	813
საბალანსო ღირებულება 30.09.12 მდგომარეობით	722

9. ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

	<u>30.09.12</u>	<u>31.12.11</u>
ვალდებულება სს „საქართველოს საფონდო ბირჟის“ მიმართ	420	107
ვალდებულება სს „საქ. ფას. ქალ. ცენტ. დეპოზიტარის“ მიმართ	119	33
ვალდებულება სს „კავკასრეესტრის“ მიმართ	50	138
ვალდებულება შპს „ანკორ კონსალტინგის“ მიმართ	2,745	1,759
ვალდებულება კომპანიის კლიენტების მიმართ	3,528	70
ვალდებულება შპს „სილქნეტის“ მიმართ	45	18
ვალდებულება შპს „მედიატორის“ მიმართ		500
ვალდებულება სს "ბი-ჯი კაპიტალის" მიმართ	188	
სულ	7,096	2,626

10. სხვა ვალდებულებები

	<u>30.09.12</u>	<u>31.12.11</u>
ვალდებულებულება საწარმოს პერსონალის მიმართ	78	

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2012 წლის მე-3 კვარტალი

სახელფასო ვალდებულება	
საგადასახადო ვალდებულება	1,353
სულ	1,431

11. სააქციო კაპიტალი

	30.09.12	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 გადახდილი საავანსო მოგების და საშემოსავლო გადასახადები. ამის გამო აკუმულირებული მოგება 812 ლარით შემცირდა.

13. საოპერაციო შემოსავლები

2012 წლის III კვარტლის მთლიანმა საოპერაციო შემოსავალმა – საბროკერო საკომისიოს სახით – შეადგინა 3333 ლარი. 2012 წლის სამი კვარტლის მთლიანმა საოპერაციო შემოსავალმა – საბროკერო საკომისიოს სახით – შეადგინა 5632 ლარი.

14. საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები

	Q3 2012	Q3 2011	9m 2012	9m 2011
ინტერნეტის იჯარა	225	300	675	675
საფოსტო ხარჯები			182	40
ინტერნეტ-დომენების გადასახადი			120	120
სატელეფონო ხარჯები	276	334	774	807
ვებ-გვერდის ხარჯები	21		63	
სულ	522	634	1,814	1,642

15. კომუნალური გადასახადები

	Q3 2012	Q3 2011	9m 2012	9m 2011
გენერატორის იჯარა	53	52.5	158	158

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2012 წლის მე-3 კვარტალი

წყლის გადასახადი		6	10	11
დასუფთავება	2	3	12	9
ელ. ენერჯის გადასახადი		350	250	500
კონდიციონერი		62.5		87.5
სულ	55	474	430	765

16. ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება

	<u>Q3 2012</u>	<u>Q3 2011</u>	<u>9m 2012</u>	<u>9m 2011</u>
საბანკო ხარჯები	1	63	69	167
საფონდო ბირჟის მომსახურების ხარჯები	304	384	938	1,074
ცენტრალური დეპოზიტარის მომს. ხარჯები	80	193	270	458
რეესტრის მომსახურების ხარჯები	25	25	75	76
საბროკერო კომპანიის საკომისიო	2464		4150	
სულ	2,874	664	5,502	1,774

17. სხვადასხვა ხარჯები

	<u>Q3 2012</u>	<u>Q3 2011</u>	<u>9m 2012</u>	<u>9m 2011</u>
საკანცელარიო ხარჯები	60	8	97	63
სხვადასხვა		32	36	244
სულ	60	40	133	307

18. არასაოპერაციო შემოსავლები

	<u>Q3 2012</u>	<u>Q3 2011</u>	<u>9m 2012</u>	<u>9m 2011</u>
ღივიღენდები		153	391	544
აქციების რეალიზ. მიღებული მოგება		40	561	1,425
აქციების გადაფასებ მიღებული შემოსავალი	4,242	10,007	9,199	12,829
საკურსო სხვაობა (დადებითი)	25		27	
საპროცენტო შემოსავალი კორპ. ობლიგაციებიდან				612
სულ	4,267	10,200	10,178	15,410

19. არასაოპერაციო ხარჯები

	<u>Q3 2012</u>	<u>Q3 2011</u>	<u>9m 2012</u>	<u>9m 2011</u>
საკურსო სხვაობა (უარყოფ)		0.33	4	6
აქციების რეალიზაციით მიღებული ზარალი			5,579	20

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2012 წლის მე-3 კვარტალი

აქციების გადაფასებ მიღებული ზარალი				1514
სულ	-	0.33	5,583	1,540

20. საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი და აკუმულირებული მოგება

2012 წლის მე-3 კვარტლის მოგებამ შეადგინა 829 ლარი. ამის შედეგად, საზოგადოების სრულმა მოგებამ მისი საქმიანობის დაწყებიდან (აკუმულირებული მოგების ჩათვლით) შეადგინა 53 286 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 აღმშენებლობა

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ საკუთარი კაპიტალი 2012 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით შეადგენს 196 887 ლარს. შესაბამისად, საბროკერო კომპანია აკმაყოფილებს კაპიტალის აღქვატურობის კანონმდებლობით გათვალისწინებულ მოთხოვნებს.

23. ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე

2012 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების რაოდენობა შეადგენს 691-ს.

24. ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე

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

- თანხობრივად: 136 486.6 ლარი.

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2012 წლის მე-3 კვარტალი

- ფასიანი ქაღალდების მიხედვით: 56 966 ცალი.

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

- თანხობრივად: 219 555.29 ლარი.
- ფასიანი ქაღალდების მიხედვით: 762 104 ცალი.

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე