

სს „საბროკერო კომპანია კავკასუს კაპიტალ ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგება

2013 წლის 1 კვარტალი

2013

ფინანსური ანგარიშგება  
2013 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	საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები -----	11
შენიშვნა 13	კომუნალური გადასახადები -----	11
შენიშვნა 14	ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება -----	11
შენიშვნა 15	სხვადასხვა ხარჯები -----	11
შენიშვნა 16	არასაოპერაციო შემოსავალი -----	11
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 -----	13
შენიშვნა 22	ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე --	13

**ბალანსი**  
2013 წლის 31 მარტის მდგომარეობით

აქტივები	შენიშვნა	31.03.2013	31.12.2012
<b>მიმდინარე აქტივები</b>			
ფულადი სახსრები	3	23	68
მოკლევადიანი ინვესტიციები საწ.ფასიან ქაღალდებში	4	275,984	275,984
მოთხოვნები	5	6,443	4,451
წინასწარ გაწეული ხარჯები	6	3,740	3,740
<b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>		<b>286,189</b>	<b>284,242</b>
<b>გრძელვადიანი აქტივები</b>			
ძირითადი საშუალებები	7	2,422	2,578
არამატერიალური აქტივები	8	665	692
<b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>		<b>3,087</b>	<b>3,269</b>
<b>სულ აქტივები</b>		<b>289,277</b>	<b>287,511</b>
<b>ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი</b>			
<b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>			
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	9	12,711	7,928
სხვა ვალდებულებები	10	2,110	1,789
<b>სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>		<b>14,821</b>	<b>9,717</b>
<b>საკუთარი კაპიტალი</b>			
სააქციო კაპიტალი	11	224,560	224,560
წინა პერიოდის აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		53,234	62,220
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)		<b>(3,338)</b>	<b>(8,174)</b>
აკუმულირებული მოგების კორექტირება			<b>(812)</b>
<b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>		<b>274,456</b>	<b>277,794</b>
<b>სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი</b>		<b>289,277</b>	<b>287,511</b>

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

მოგება / ზარალის ანგარიშგება  
2013 წლის 1 კვარტალი

	შენიშვნა	Q1 2013	Q1 2012
<b>საოპერაციო შემოსავალი</b>			
საბროკერო საკომისიო		3,949	1,580
ფასიანი ქაღალდების გაყიდვა			(409)
<b>საოპერაციო შემოსავალი სულ</b>		<b>3,949</b>	<b>1,172</b>
<b>საოპერაციო ხარჯები</b>			
სახელფასო ხარჯები		1,602	1,362
ოფისის იჯარა		1,401	1,408
საკომუნიკაციო მომსახურება	12	631	828
კომუნალური გადასახადები	13		318
ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურების გადასახადი	14	2,942	1,593
ცვეთა და ამორტიზაცია		183	228
აუდიტორული მომსახურება		500	1,000
სხვადასხვა	15		55
<b>საოპერაციო ხარჯები სულ</b>		<b>7,259</b>	<b>6,792</b>
<b>საოპერაციო საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)</b>		<b>(3,310)</b>	<b>(5,621)</b>
<hr/>			
<b>არასაოპერაციო შემოსავალი</b>	16		1,082
<hr/>			
<b>არასაოპერაციო ხარჯები</b>	17	27	
<hr/>			
<b>არასაოპერ. საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)</b>		<b>(27)</b>	<b>1,082</b>
<hr/>			
<b>საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)</b>	18	<b>(3,338)</b>	<b>(4,539)</b>
<b>წინა პერიოდებში აკუმულირებული მოგება (ზარალი)</b>		<b>53,234</b>	<b>62,220</b>
აკუმულირებული მოგების კორექტირება			(812)
<b>სულ აკუმულირებული მოგება (ზარალი)</b>		<b>49,896</b>	<b>56,870</b>

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი  
2013 წლის 1 კვარტალი

	Q1 2013	Q1 2012
<b>მოგება/ზარალი</b>	<b>(3,338)</b>	<b>(5,351)</b>
<b>ფული საოპერაციო საქმიანობიდან</b>		
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	4,783	3,444
მოთხოვნები მიწოდება/მომსახურებიდან	(1,992)	(1,448)
ცვეთა და ამორტიზაცია	183	228
ვალდებულებები საწარმ. პერსონ. წინაშე		237
საგადასახადო ვალდებულებები	321	488
სახელფასო ვალდებულებები	(0)	
წინასწარ გაწეული ხარჯების კორექტირება		712
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>	<b>(45)</b>	<b>(1,689)</b>
<b>ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>		
ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში		2,109
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>	<b>-</b>	<b>2,109</b>
<b>ფული საფინანსო საქმიანობიდან</b>		
კაპიტალის შევსება		
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ფულადი სახსრების ცვლილება</b>	<b>(45)</b>	<b>420</b>
<b>ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში</b>	<b>68</b>	<b>129</b>
<b>ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს</b>	<b>23</b>	<b>549</b>

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი

2013 წლის 1 კვარტალი

(ლარებში)

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

	გაცხადებული სააქციო კაპიტალი	შეუვსებელი სააქციო კაპიტალი	საემისიო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
<b>01.01.2013</b>	<b>300,000</b>	<b>(75,440)</b>	–	–	<b>53,234</b>	<b>277,794</b>
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)					<b>(3,338)</b>	<b>(3,338)</b>
<b>31.03.2013</b>	<b>300,000</b>	<b>(75,440)</b>	–	–	<b>49,896</b>	<b>274,456</b>

გენერალური დირექტორი:

”  
გიორგი ლოლაძე

## 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<sup>ა</sup>.

საბროკერო კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 300 000 ლარს.

კომპანიის აქციონერები არიან: გიორგი ლოლაძე – შეესებული კაპიტალის 84.19% და ნიკოლოზ ლოლაძე – შეესებული კაპიტალის 15.81%.

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 უმდებნისას გამოყენებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას საფუძვლები

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-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.

**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 შექმნილი 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**

	<b>31.03.13</b>	<b>31.12.12</b>
სს „თიბისი ბანკი“	15	43
სს „საქართველოს ბანკი“	2	19
სს „ბანკი ქართუ“	6	6
<b>სულ</b>	<b>23</b>	<b>68</b>



4. მოკლევადიანი ინვესტიციები

	<u>31.03.13</u>	<u>31.12.12</u>
სს "ვითიბი ბანკი ჯორჯიას" აქციები	30	30
სს "საქ. საფონდო ბირჟის" აქციები	275954	275954
<b>სულ</b>	<b>275,984</b>	<b>275,984</b>

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

5. მოთხოვნები

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი მოთხოვნები აღირიცხება ნომინალური ღირებულებით.

	<u>31.03.13</u>	<u>31.12.12</u>
კლიენტებისაგან მისაღები საკომისიო	6,443	4,450
<b>სულ</b>	<b>6,443</b>	<b>4,450</b>

6. წინასწარ გადახდილი გადასახადები

	<u>31.03.13</u>	<u>31.12.12</u>
საავანსო მოგების გადასახადი	3,740	3,740
<b>სულ</b>	<b>3,740</b>	<b>3,740</b>

7. ძირითადი საშუალებები

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

ღირებულება 31.12.12 მდგომარეობით	18,048
გასვლა	
ღირებულება 31.03.13 მდგომარეობით	18,048
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.12 მდგომარეობით	(15,470)
დარიცხვა	(157)
აკუმულირებული ცვეთა 31.03.13 მდგომარეობით	(15,627)
საბალანსო ღირებულება 31.12.12 მდგომარეობით	2,578
საბალანსო ღირებულება 31.03.13 მდგომარეობით	2,422

8. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, რომელიც მცირდება აკუმულირებული ამორტიზაციით:

ღირებულება 31.12.12 მდგომარეობით	1,838
გასვლა	
ღირებულება 31.03.13 მდგომარეობით	1,838
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.12 მდგომარეობით	(1,147)
ღარიცხვა	(26)
აკუმულირებული ცვეთა 31.03.13 მდგომარეობით	(1,173)
საბალანსო ღირებულება 31.12.12 მდგომარეობით	692
საბალანსო ღირებულება 31.03.13 მდგომარეობით	665

### 9. ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

	<u>31.03.13</u>	<u>31.12.12</u>
ვალდებულება სს „საქართველოს საფონდო ბირჟის“ მიმართ	629	303
ვალდებულება სს „საქ. ფას. ქალ. ცენტ. დეპოზიტარის“ მიმართ	188	78
ვალდებულება სს „კავკასრეესტრის“ მიმართ	100	75
ვალდებულება შპს „ანკორ კონსალტინგის“ მიმართ	5,550	3,767
ვალდებულება კომპანიის კლიენტების მიმართ	5,589	3,550
ვალდებულება შპს „სილქნეტის“ მიმართ	9	4
ვალდებულება შპს „მედიატორის“ მიმართ	500	
ვალდებულება შპს „ბი-ჯი კაპიტალის“ მიმართ	145	151
<b>სულ</b>	<b>12,711</b>	<b>7,928</b>

### 10. სხვა ვალდებულებები

	<u>31.03.13</u>	<u>31.12.12</u>
საგადასახადო ვალდებულებულება	2,110	1,789
<b>სულ</b>	<b>2,110</b>	<b>1,789</b>

### 11. სააქციო კაპიტალი

	<u>31.03.13</u>	<u>31.12.12</u>
გაცხადებული სააქციო კაპიტალი (საწესდებო კაპიტალი)	300,000	300,000
შეუვსებელი სააქციო კაპიტალი	(75,440)	(75,440)
<b>სააქციო კაპიტალი</b>	<b>224,560</b>	<b>224,560</b>

**12. საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები**

	<u>Q1 2013</u>	<u>Q1 2012</u>
ინტერნეტი	225	225
სატელეფონო ხარჯები	265	280
საფოსტო ხარჯები		182
ინტერნეტ-დომენების გადასახადი	120	120
ვებ-გვერდის ხარჯები	21	21
<b>სულ</b>	<b>631</b>	<b>828</b>

**13. კომუნალური ბადასახადები**

	<u>Q1 2013</u>	<u>Q1 2012</u>
		53
წყლის გადასახადი		10
დასუფთავება		5
ელ. ენერჯის გადასახადი		250
<b>სულ</b>	<b>-</b>	<b>318</b>

**14. ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება**

	<u>Q1 2013</u>	<u>Q1 2012</u>
საბანკო ხარჯები	10	57
საფონდო ბირჟის მომსახურების ხარჯები	325	313
ცენტრალური დეპოზიტარის მომს. ხარჯები	109	90
საბროკერო საკომისიო	2,473	1,109
რეესტრის მომსახურების ხარჯები	25	25
<b>სულ</b>	<b>2,942</b>	<b>1,594</b>

**15. სხვადასხვა ხარჯები**

	<u>Q1 2013</u>	<u>Q1 2012</u>
საკანცელარიო ხარჯები		37
სხვადასხვა		18
<b>სულ</b>	<b>-</b>	<b>55</b>

**16. არასაოპერაციო შემოსავლები**

	<u>Q1 2013</u>	<u>Q1 2012</u>
აქციების გადაფას. მიღებული შემოსავალი		1,082
<b>სულ</b>	<b>-</b>	<b>1,082</b>

**17. არასაოპერაციო ხარჯები**

	<u>Q1 2013</u>	<u>Q1 2012</u>
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	27	
<b>სულ</b>	<b>27</b>	<b>-</b>

**18. საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი**

2013 წლის 1 კვარტლის ზარალმა შეადგინა 3338 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 2013 წლის 31 მარტის მდგომარეობით შეადგენს 274456 ლარს. შესაბამისად, საბროკერო კომპანია აკმაყოფილებს კაპიტალის ადექვატურობის კანონმდებლობით გათვალისწინებულ მოთხოვნებს.

**21. ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე**

2013 წლის 31 მარტის მდგომარეობით სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების რაოდენობა შეადგენს 699-ს.

## 22. ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე

2013 წლის I კვარტლის განმავლობაში სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების ტრანზაქციების (გარიგებების) ჯამურმა მოცულობამ შეადგინა:

- თანსობრივად: 236 375.37 ლარი.
- ფასიანი ქაღალდების მისედევით: 1 667 477 ცალი.

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე