

სს „საბროკერო კომპანია კავკასუს კაპიტალ ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგება

2013 წლის მე-4 კვარტალი

2013

ფინანსური ანგარიშგება
2013 წლის მე-4 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 -----	11
შენიშვნა 10	სხვა ვალდებულებები -----	11
შენიშვნა 11	სააქციო კაპიტალი -----	11
შენიშვნა 12	საოპერაციო შემოსავალი -----	11
შენიშვნა 13	საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები -----	11
შენიშვნა 14	კომუნალური გადასახადები -----	12
შენიშვნა 15	ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება -----	12
შენიშვნა 16	საგადასახადო ხარჯები -----	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 -----	14
შენიშვნა 24	ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე --	14

ბალანსი
2013 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარებში)

აქტივები	შენიშვნა	31/12/2013	31.12.2012
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	3	578	68
მოკლევადიანი ინვესტიციები საწ.ფასიან ქაღალდებში	4	389,928	275,984
მოთხოვნები	5	8,764	4,451
წინასწარ გაწეული ხარჯები	6	3,740	3,740
სულ მიმდინარე აქტივები		403,009	284,242
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	1,991	2,578
არამატერიალური აქტივები	8	588	692
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2,580	3,269
სულ აქტივები		405,589	287,511
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	9	20,526	7,928
სხვა ვალდებულებები	10	7,852	1,789
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		28,378.41	9,717
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი	11	308,560	224,560
წინა პერიოდის აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		53,234	62,220
აკუმულირებული მოგების კორექტირება			(812)
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)		15,417	(8,174)
სულ საკუთარი კაპიტალი		377,211	277,794
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		405,589	287,511

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

მოგება / ზარალის ანგარიშგება
2013 წლის მე-4 კვარტალი

საოპერაციო შემოსავალი	შენიშვნა	(ლარებში)			
		Q4 2013	Q4 2012	12m 2013	12m 2012
ფასიანი ქაღალდების გაყიდვა					(5,017)
საბროკერო საკომისიო		1,200	530	9,093	6,161
საოპერაციო შემოსავალი სულ	12	1,200	530	9,093	1,144
საოპერაციო ხარჯები					
სახელფასო ხარჯები		1,756	1,604	5,976	6,194
ოფისის იჯარა		1,438	1,403	5,628	5,596
საკომუნიკაციო მომსახურება	13	424	482	2,149	2,296
კომუნალური გადასახადები	14	280	122	280	550
ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურების გადასახადი	15	1,681	932	8,323	6,435
ცვეთა და ამორტიზაცია		172	228	690	914
აუდიტორული მომსახურება				500	1,000
საგადასახადო ხარჯები	16	29	49	29	49
სხვადასხვა	17			54	133
საოპერაციო ხარჯები სულ		5,780	4,821	23,630	23,166
საოპერაციო საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		(4,580)	(4,292)	(14,536)	(22,022)
არასაოპერაციო შემოსავალი	18	29,990	4,239	29,990	13,902
არასაოპერაციო ხარჯები	19		1	37	54
არასაოპერ. საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		29,990	4,239	29,953	13,848
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)	20	25,410	(53)	15,417	(8,174)
წინა პერიოდებში აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		43,241	53,287	53,234	62,220
აკუმულირებული მოგება ის კორექტირება					(812)
სულ აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		68,651	53,234	68,651	53,234

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი
2013 წლის მე-4 კვარტალი

(ლარებში)

	12m 2013	12m 2012
მოგება/ზარალი	15,417	(8,986)
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	12,598	5,302
მოთხოვნები მიწოდება/მომსახურებიდან	(4,313)	(4,390)
სახელფასო ვალდებულებები	2,592	
ცვეთა და ამორტიზაცია	690	914
ვალდებულებები საწარმ. პერსონ. წინაშე	246	0
საგადასახადო ვალდებულებები	1,225	1,789
წინასწარ გაწეული ხარჯების კორექტირება		712
წინასწარ გაწეული ხარჯები		
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	28,454	(4,658)
ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	(113,944)	(76,364)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(113,944)	(76,364)
ფული საფინანსო საქმიანობიდან		
კაპიტალის შევსება	84,000	80,960
მოკლევადიანი სესხი	2,000.00	
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	86,000	80,960
ფულადი სახსრების ცვლილება	510	(61)
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	68	129
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	578	68

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი

2013 წლის მე-4 კვარტალი

(ლარებში)

	გაცხადებული 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
გაცხადებული სააქციო კაპიტალის ცვლილება	100,000	(100,000)				
სააქციო კაპიტალის შევსება		80,960				80,960
აკუმულ. მოგების კორექტირება					(812)	(812)
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)					(8,174)	(8,174)
31.12.2012	300,000	(75,440)			53,234	277,794

	გაცხადებული სააქციო კაპიტალი	შეუვსებელი კაპიტალი	საემისიო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
01.01.2013	300,000	(75,440)			53,234	277,794
გაცხადებული სააქციო კაპიტალის ცვლილება	100,000	(100,000)				
სააქციო კაპიტალის შევსება		84,000				84,000
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)					15,417	15,417
31.12.2013	400,000	(91,440)			68,651	377,211

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები 2013 წლის მე-4 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 400000 ლარს.

კომპანიის დამფუძნებლები არიან: გიორგი ლოლაძე – შევსებული კაპიტალის 88.49% და ნიკოლოზ ლოლაძე – შევსებული კაპიტალის 11.51%.

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 შემდგენილას გამოყენებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველები

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

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები 2013 წლის მე-4 კვარტალი

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 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.

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2013 წლის მე-4 კვარტალი

3. ფულადი სახსრები

	<u>31.12.13</u>	<u>31.12.12</u>
სს „თიბისი ბანკი“	65	43
სს „საქართველოს ბანკი“	506	19
სს „ბანკი ქართუ“	6	6
სულ	578	68

4. მოკლევადიანი ინვესტიციები

	<u>31.12.13</u>	<u>31.12.12</u>
სს "კავკასრეესტრი"	84000	
სს "ვითიბი ბანკი ჯორჯიას" აქციები	30	30
სს "საქ. საფონდო ბირჟის" აქციები	305,898	275,954
სულ	389,928	275,984

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>31.12.13</u>	<u>31.12.12</u>
კლიენტებისაგან მისაღები საკომისიო	8,764	4,451
სულ	8,764	4,451

6. წინასწარ გადახდილი გადასახადები

	<u>30.09.13</u>	<u>31.12.12</u>
სააენსო მოგების გადასახადი	3,740	3,740
სულ	3,740	3,740

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2013 წლის მე-4 კვარტალი

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 31.12.13 მდგომარეობით	18,048
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.12 მდგომარეობით	(15,470)
ღარიცხვა	(586)
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.13 მდგომარეობით	(16,056)
საბალანსო ღირებულება 31.12.12 მდგომარეობით	2,578
საბალანსო ღირებულება 31.12.13 მდგომარეობით	1,991

8. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, რომელიც მცირდება აკუმულირებული ამორტიზაციით:

ღირებულება 31.12.12 მდგომარეობით	1,838
გასვლა	
ღირებულება 31.12.13 მდგომარეობით	1,838
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.12 მდგომარეობით	(1,147)
ღარიცხვა	(104)
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.13 მდგომარეობით	(1,250)
საბალანსო ღირებულება 31.12.12 მდგომარეობით	692
საბალანსო ღირებულება 31.12.13 მდგომარეობით	588

9. ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2013 წლის მე-4 კვარტალი

	<u>31.12.13</u>	<u>31.12.12</u>
ვალდებულება სს „საქართველოს საფონდო ბირის“ მიმართ	3	303
ვალდებულება სს „საქ. ფას. ქალ. ცენტ. დეპოზიტარის“ მიმართ	4	78
ვალდებულება სს „კავკასრეესტრის“ მიმართ	175	75
ვალდებულება შპს „ანკორ კონსალტინგის“ მიმართ	11,204	3,767
ვალდებულება კომპანიის კლიენტების მიმართ	8,474	3,550
ვალდებულება შპს „სილქნეტის“ მიმართ	35	4
ვალდებულება შპს „მედიატორის“ მიმართ	500	
ვალდებულება სს "ბი-ჯი კაპიტალის" მიმართ	131	151
სულ	20,526	7,928

10. სხვა ვალდებულებები

	<u>31.12.13</u>	<u>31.12.12</u>
ვალდებულებულება საწარმოს პერსონალის მიმართ	246	
მოკლევადიანი სესხი	2,000	
სახელფასო ვალდებულება	2,592	
საგადასახადო ვალდებულება	3,014	1,789
სულ	7,852	1,789

11. სააქციო კაპიტალი

	<u>31.12.13</u>	<u>31.12.12</u>
გაცხადებული სააქციო კაპიტალი (საწესდებო კაპიტალი)	400,000	300,000
შეუვსებელი სააქციო კაპიტალი	(91,440)	(75,440)
სულ	308,560	224,560

12. საოპერაციო შემოსავლები

2013 წლის III კვარტლის მთლიანმა საოპერაციო შემოსავალმა – საბროკერო საკომისიოს სახით – შეადგინა 1200 ლარი. 2013 წლის ოთხი კვარტლის მთლიანმა საოპერაციო შემოსავალმა – საბროკერო საკომისიოს სახით – შეადგინა 9093 ლარი.

13. საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები

	<u>Q4 2013</u>	<u>Q4 2012</u>	<u>12m 2013</u>	<u>12m 2012</u>
ინტერნეტის იჯარა	225	225	900	900
საფოსტო ხარჯები		17	192	199
ინტერნეტ-დომენების გადასახადი			120	120
სატელეფონო ხარჯები	178	219	853	993
ვებ-გვერდის ხარჯები	21	21	84	84
სულ	424	482	2,149	2,296

14. კომუნალური გადასახადები

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2013 წლის მე-4 კვარტალი

	<u>Q4 2013</u>	<u>Q4 2012</u>	<u>12m 2013</u>	<u>12m 2012</u>
გენერატორის იჯარა		53		210
წყლის გადასახადი	30	10	30	31
ელ. ენერჯის გადასახადი	250	59	250	309
სულ	280	122	280	550

15. ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება

	<u>Q4 2013</u>	<u>Q4 2012</u>	<u>12m 2013</u>	<u>12m 2012</u>
საბანკო ხარჯები		47	10	116
საფონდო ბირჟის მომსახურების ხარჯები	404	303	1,245	1,241
ცენტრალური დეპოზიტარის მომს. ხარჯები	105	78	359	348
რეესტრის მომსახურების ხარჯები	25	25	100	100
საბრ., შენახვის და გადაცვლ. საკომ. (სს „ბი-ჯი კაპიტალი“)	1147	479	6610	4629
სულ	1,681	932	8,323	6,435

16. საბაღასახადო ხარჯები

	<u>Q4 2013</u>	<u>Q4 2012</u>	<u>12m 2013</u>	<u>12m 2012</u>
ქონების გადასახადი	29	37	29	37
საშემოსავლო გადასახადი		12		12
სულ	29	49	29	49

17. სხვადასხვა ხარჯები

	<u>Q4 2013</u>	<u>Q4 2012</u>	<u>12m 2013</u>	<u>12m 2012</u>
საკანცელარიო ხარჯები				97
სხვადასხვა			54	36
სულ	-	-	54	133

18. არასაოპერაციო შემოსავლები

	<u>Q4 2013</u>	<u>Q4 2012</u>	<u>12m 2013</u>	<u>12m 2012</u>
ღვიძენდები				391
აქციების გადაფასებ მიღებული შემოსავალი	29,990	4,239	29,990	13,485
საკურსო სხვაობა (დადებითი)				27
სულ	29,990	4,239	29,990	13,902

19. არასაოპერაციო ხარჯები

<u>Q4 2013</u>	<u>Q4 2012</u>	<u>12m 2013</u>	<u>12m 2012</u>
----------------	----------------	-----------------	-----------------

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2013 წლის მე-4 კვარტალი

საკურსო სხვაობა (უარყოფითი)	1	37	5
აქციების გადაფასებ მიღებული ზარალი			49
სულ	-	1	37
			54

20. საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი და აკუმულირებული მოგება

2013 წლის IV კვარტლის მოგებამ შეადგინა 25410 ლარი. ამის შედეგად, საზოგადოების სრულმა მოგებამ მისი საქმიანობის დაწყებიდან (აკუმულირებული მოგების ჩათვლით) შეადგინა 68651 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 2013 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 377211 ლარს. შესაბამისად, საბროკერო კომპანია აკმაყოფილებს კაპიტალის ადეკვატურობის კანონმდებლობით გათვალისწინებულ მოთხოვნებს.

23. ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2013 წლის მე-4 კვარტალი

2013 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების რაოდენობა შეადგენს 701-ს.

24. ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე

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

- თანხობრივად: 270 732.57 ლარი.
- ფასიანი ქაღალდების მიხედვით: 3 559 264 ცალი.

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე