

სს „საბროკერო კომპანია კავკასუს კაპიტალ ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგება

2013 წელი

2013

ფინანსური ანგარიშგება  
2013 წელი

შინაარსი

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა	3
ბალანსი -----	5
მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება -----	6
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება -----	7
ანგარიშგება კაპიტალში ცვლილებების შესახებ -----	8
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები -----	9
შენიშვნა 1           ზოგადი ასპექტები -----	9
შენიშვნა 2           ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები -----	9
შენიშვნა 3           ფულადი სახსრები -----	10
შენიშვნა 4           მოკლევადიანი ინვესტიციები -----	11
შენიშვნა 5           მოთხოვნები -----	11
შენიშვნა 6           წინასწარ გადახდილი გადასახადები -----	11
შენიშვნა 7           ძირითადი საშუალებები -----	12
შენიშვნა 8           არამატერიალური აქტივები -----	12
შენიშვნა 9           ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან -----	12
შენიშვნა 10          სხვა ვალდებულებები -----	13
შენიშვნა 11          სააქციო კაპიტალი -----	13
შენიშვნა 12          საოპერაციო შემოსავლები -----	13
შენიშვნა 13          საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები -----	13
შენიშვნა 14          კომუნალური გადასახადები -----	13
შენიშვნა 15          ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება -----	13
შენიშვნა 16          საგადასახადო ხარჯები -----	14
შენიშვნა 17          სხვადასხვა ხარჯები -----	14
შენიშვნა 18          არასაოპერაციო შემოსავალი -----	14
შენიშვნა 19          არასაოპერაციო ხარჯები -----	14
შენიშვნა 20          საანგარიშო პერიოდის მოგება / ზარალი და აკუმულირებული მოგება	14
შენიშვნა 21          ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი -----	14
შენიშვნა 22          კაპიტალის მოძრაობის უწყისი -----	15
შენიშვნა 23          ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე -----	15
შენიშვნა 24          ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე	15



შპს აუდიტორული და საკონსულტაციო სამსახური  
“მედიატორი”

**MEDIATOR LTD**

მისამართი: ქ.თბილისი, ნუცუბიძის მე-5 მრ, კორპ. 7 (3)  
Address: Block 7(3), 5 Nutsubidze District. Tbilisi, Georgia

Tel: (+995 32) 245-09-06 / E-mail: mediator.ge@yahoo.com  
website: www.mediator-ltd.com.ge

ნაგ 02  
25 მაისი 2014 წ.

**დამოუკიდებელი აუდიტორების დასკვნა**

სააქციო საზოგადოება „საბროკერო კომპანია კაუკასუს  
კაპიტალ ჯგუფი“-ს პარტნიორებს და დირექტორატს:

ჩვენ ჩავატარეთ სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი“-ს (შემდგომში - „საზოგადოება“) თანდართული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს საბალანსო უწყისს 2013 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მასთან დაკავშირებულ მოგებისა და ზარალის, კაპიტალში ცვლილებების და ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგების უწყისებს აღნიშნული თარიღით დასრულებული წლისათვის, ასევე ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვას და სხვა განმარტებით ინფორმაციას.

**ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა**

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ამ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად. მოცემული პასუხისმგებლობა მოიცავს: შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებას, დანერგვას და შენარჩუნებას, რაც საჭიროა ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენისათვის რომელიც არ შეიცავს შეცდომით და თაღლითობით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას, აგრეთვე ბუღალტრული აღრიცხვის შესაფერისი პოლიტიკის შერჩევასა და დანერგვას და მოცემული გარემოებებისათვის შესაბამისი და დასაბუთებული ბუღალტრული შეფასების გაკეთებას.

**აუდიტორის პასუხისმგებლობა**

ჩვენი პასუხისმგებლობაა, ჩვენს მიერ ჩატარებულ აუდიტზე დაყრდნობით გამოვთქვათ მოსაზრება ამ ფინანსურ ანგარიშგებაზე. ჩვენ აუდიტი ჩავატარეთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. ეს სტანდარტები მოითხოვს, რომ ჩვენი სამუშაო შეესაბამებოდეს ეთიკის ნორმებს, აუდიტის იმგვარად დაგეგმვასა და ჩატარებას, რომ მივიღოთ უტყუარი რწმუნება იმისა, რომ ფინანსური ანგარიშგება არ შეიცავს არსებით უზუსტობებს.

აუდიტი ითვალისწინებს გარკვეული პროცედურების ჩატარებას აუდიტორული მტკიცებულებების მოსაპოვებლად ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული თანხებისა და განმარტებითი შენიშვნების შესახებ. პროცედურების შერჩევა დამოკიდებულია აუდიტორის განსჯაზე, მათ შორის ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობების რისკების შეფასებაზე, რომლებიც გამოწვეულია თაღლითობით ან შეცდომით. ამ რისკების შეფასების დროს აუდიტორი განიხილავს, შესაფერისია თუ არა შიდა კონტროლი საზოგადოების ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და სამართლიანი წარდგენისათვის, რათა დაგვემოს მოცემული კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები, და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოთქვას შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე. აუდიტი აგრეთვე გულისხმობს ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკისა და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების მართებულობის შეფასებას, ასევე ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის შეფასებას მთლიანობაში.

ჩვენ მიგვაჩნია, რომ მტკიცებულებები, რომლებიც აუდიტისას მოვიპოვეთ, აუდიტის დასკვნისათვის საკმარის და მართებულ საფუძველს წარმოადგენს.

#### მოსაზრება

ჩვენი აზრით, წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი“-ს ფინანსურ მდგომარეობას 2013 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას იმ წლისათვის, რომელიც დასრულდა მოცემული თარიღით, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

გიორგი ხმაღამე  
დირექტორი



**ბალანსი**  
2013 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2013	31.12.2012
<b>მიმდინარე აქტივები</b>			
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
<b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>		<b>403,009</b>	<b>284,242</b>
<b>გრძელვადიანი აქტივები</b>			
ძირითადი საშუალებები	7	1,991	2,578
არამატერიალური აქტივები	8	588	692
<b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>		<b>2,580</b>	<b>3,269</b>
<b>სულ აქტივები</b>		<b>405,589</b>	<b>287,511</b>
<b>ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი</b>			
<b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>			
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	9	19,684	7,928
სხვა ვალდებულებები	10	7,852	1,789
<b>სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>		<b>27,536</b>	<b>9,717</b>
<b>საკუთარი კაპიტალი</b>			
სააქციო კაპიტალი	11	308,560	224,560
წინა პერიოდის აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		53,234	62,220
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)		16,259	(8,174)
აკუმულირებული მოგების კორექტირება			(812)
<b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>		<b>378,053</b>	<b>277,794</b>
<b>სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი</b>		<b>405,589</b>	<b>287,511</b>

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

მოგება / ზარალის ანგარიშგება  
2013 წელი

	შენიშვნა	2013	2012
<b>საოპერაციო შემოსავალი</b>			
ფასიანი ქაღალდების გაყიდვა			(5,017)
საბროკერო საკომისიო	12	9,093	6,161
<b>საოპერაციო შემოსავალი სულ</b>		<b>9,093</b>	<b>1,144</b>
<b>საოპერაციო ხარჯები</b>			
სახელფასო ხარჯები		5,976	6,194
ოფისის იჯარა		5,628	5,596
საკომუნიკაციო მომსახურება	13	1,510	2,296
კომუნალური გადასახადები	14	77	550
ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურების გადასახადი	15	8,323	6,435
ცვეთა და ამორტიზაცია		690	914
საბიუჯეტო გადასახადი	16	29	49
აუდიტორული მომსახურება		500	1,000
სხვადასხვა	17	54	133
<b>საოპერაციო ხარჯები სულ</b>		<b>22,787</b>	<b>23,166</b>
<b>საოპერაციო საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)</b>		<b>(13,694)</b>	<b>(22,022)</b>
<b>არასაოპერაციო შემოსავალი</b>			
არასაოპერაციო შემოსავალი	18	29,990	13,902
<b>არასაოპერაციო ხარჯები</b>			
არასაოპერ. საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		<b>29,953</b>	<b>13,848</b>
<b>საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)</b>	20	<b>16,259</b>	<b>(8,174)</b>
წინა პერიოდებში აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		<b>53,234</b>	<b>62,220</b>
აკუმულირებული მოგების კორექტირება			(812)
<b>სულ აკუმულირებული მოგება (ზარალი)</b>	20	<b>69,493</b>	<b>53,234</b>

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი  
2013 წელი

	2013	2012
<b>მოგება/ზარალი</b>	<b>16,259</b>	<b>(8,986)</b>
<b>ფული საოპერაციო საქმიანობიდან</b>		
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	11,756	5,302
მოთხოვნები მიწოდება/მომსახურებიდან	(4,313)	(4,390)
ცვეთა და ამორტიზაცია	690	914
სახელფასო ვალდებულებები	2,592	
ვალდებულებები საწარმ. პერსონ. წინაშე	246	
საგადასახადო ვალდებულებები	1,225	1,789
წინასწარ გაწეული ხარჯების კორექტირება		712
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>	<b>28,454</b>	<b>(4,658)</b>
<b>ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>		
ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	(113,944)	(76,363)
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>	<b>(113,944)</b>	<b>(76,363)</b>
<b>ფული საფინანსო საქმიანობიდან</b>		
კაპიტალის შევსება	84,000	80,960
მოკლევადიანი სესხი	2,000	
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან</b>	<b>86,000</b>	<b>80,960</b>
<b>ფულადი სახსრების ცვლილება</b>	<b>510</b>	<b>(61)</b>
<b>ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში</b>	<b>68</b>	<b>129</b>
<b>ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს</b>	<b>578</b>	<b>68</b>

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი

2013 წელი

(ლარებში)

	გაცხადებული სააქციო კაპიტალი	შეუვსებელი კაპიტალი	სემისიო 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>
გაცხადებული სააქციო კაპიტალის ცვლილება	100,000	(100,000)				-
სააქციო კაპიტალის შევსება		80,960				<b>80,960</b>
აკუმულირ. მოგების კორექტირება					(812)	<b>(812)</b>
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)					(8,174)	<b>(8,174)</b>
<b>31.12.2012</b>	<b>300,000</b>	<b>(75,440)</b>	–	–	<b>53,234</b>	<b>277,794</b>

	გაცხადებული სააქციო კაპიტალი	შეუვსებელი კაპიტალი	სემისიო 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>
გაცხადებული სააქციო კაპიტალის ცვლილება	100,000	(100,000)				-
სააქციო კაპიტალის შევსება		84,000				<b>84,000</b>
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)					16,259	<b>16,259</b>
<b>31.12.2013</b>	<b>400,000</b>	<b>(91,440)</b>	–	–	<b>69,493</b>	<b>378,053</b>

გენერალური დირექტორი:

„  
გიორგი ლოლაძე



## ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები 2013 წელი

### 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 400 000 ლარს.

კომპანიის აქციონერები არიან: გიორგი ლოლაძე – შეესებული კაპიტალის 88.49% და ნიკოლოზ ლოლაძე – შეესებული კაპიტალის 11.51%.

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 ფუნდამენტის გამომყვამული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას საფუძვლები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) 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.

**ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები**  
2013 წელი

**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.

**დაბეგვრა**

კომპანიის მიმდინარე დანახარჯები, მის საქმიანობაზე გადასახადის გადასახდელად, გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

**3. ფულადი სახსრები**

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

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები  
2013 წელი

4. მოკლევადიანი ინვესტიციები

	<u>31.12.13</u>	<u>31.12.12</u>
სს "კავკასრესტრი"	84,000	
სს "ვითიბი ბანკი ჯორჯიას" აქციები	30	30
სს "საქ. საფონდო ბირჟის" აქციები	305,898	275,954
<b>სულ</b>	<b>389,928</b>	<b>275,984</b>

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
<b>სულ</b>	<b>8,764</b>	<b>4,451</b>

6. წინასწარ გადახდილი გადასახადები

	<u>31.12.13</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

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები  
2013 წელი

შექნილი 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)
დარიცხვა	(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)
დარიცხვა	(104)
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.13 მდგომარეობით	(1,251)
საბალანსო ღირებულება 31.12.12 მდგომარეობით	692
საბალანსო ღირებულება 31.12.13 მდგომარეობით	588

9. ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

	31.12.13	31.12.12
ვალდებულება სს „საქართველოს საფონდო ბირჟის“ მიმართ	3	303
ვალდებულება სს „საქ. ფას. ქალ. ცენტ. დეპოზიტარის“ მიმართ	4	78
ვალდებულება სს „კაკასრეესტრის“ მიმართ	175	75
ვალდებულება შპს „ანკორ კონსალტინგის“ მიმართ	10,362	3,767
ვალდებულება კომპანიის კლიენტების მიმართ	8,474	3,550
ვალდებულება შპს „სილქნეტის“ მიმართ	35	4
ვალდებულება შპს „მედიატორის“ მიმართ	500	
ვალდებულება შპს „ბი-ჯი კაპიტალის“ მიმართ	131	151
<b>სულ</b>	<b>19,684</b>	<b>7,928</b>

10. სხვა ვალდებულებები

31.12.13 31.12.12

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები  
2013 წელი

ვალდებულება საწარმოს პერსონალის მიმართ	246	
მოკლევადიანი სესხი	2,000	
სახელფასო ვალდებულება	2,592	
საგადასახადო ვალდებულებულება	3,014	1,789
<b>სულ</b>	<b>3,014</b>	<b>1,789</b>

11. სააქციო კაპიტალი

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

12. საოპერაციო შემოსავლები

2013 წლის მთლიანმა საოპერაციო შემოსავალმა – საბროკერო საკომისიოს სახით – შეადგინა 9093 ლარი.

13. საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
ინტერნეტი	225	900
სატელეფონო ხარჯები	889	993
საფოსტო ხარჯები	192	199
ინტერნეტ-დომენების გადასახადი	120	120
ვებ-გვერდის ხარჯები	84	84
<b>სულ</b>	<b>1,510</b>	<b>2,296</b>

14. კომუნალური გადასახადები

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
გენერატორის იჯარა		210
წყლის გადასახადი		31
ელ. ენერჯის გადასახადი	77	309
<b>სულ</b>	<b>77</b>	<b>550</b>

15. ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
საბანკო ხარჯები	10	116
საფონდო ბირჟის მომსახურების ხარჯები	1,245	1,241
ცენტრალური დეპოზიტარის მომს. ხარჯები	359	348
საბროკერო საკომისიო	6,610	4,629
რეესტრის მომსახურების ხარჯები	100	100
<b>სულ</b>	<b>8,323</b>	<b>6,435</b>

16. საგადასახადო ხარჯები

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები  
2013 წელი

საგადასახადო მოგებას ადგილი არ ჰქონია, შესაბამისად მოგების გადასახადი არ დარიცხულა.

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

**17. სხვადასხვა ხარჯები**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
საკანცელარიო ხარჯები		97
სხვადასხვა	54	36
<b>სულ</b>	<b>54</b>	<b>133</b>

**18. არასაოპერაციო შემოსავლები**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
დივიდენდები		391
აქციების გადაფას. მიღებული შემოსავალი	29,990	13,485
საკურსო სხვაობა (დადებითი)		27
<b>სულ</b>	<b>29,990</b>	<b>13,902</b>

**19. არასაოპერაციო ხარჯები**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
საკურსო სხვაობა (უარყოფითი)	37	5
აქციების გადაფას. მიღებული ზარალი		49
<b>სულ</b>	<b>37</b>	<b>54</b>

**20. საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი და აკუმულირებული მოგება**

2013 წლის მოგებამ შეადგინა 16259 ლარი, აკუმულირებულმა მოგებამ შეადგინა 69493 ლარი

**21. ფულადი სახსრების მოძრაობა**

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

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები  
2013 წელი

**22. კაპიტალის მოძრაობის უწყისი, კაპიტალის აღმშენებლობა**

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ საკუთარი კაპიტალი 2013 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 378053 ლარს. შესაბამისად, საბროკერო კომპანია აკმაყოფილებს კაპიტალის აღქვატურობის კანონმდებლობით გათვალისწინებულ მოთხოვნებს.

**23. ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე**

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

**24. ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე**

2013 წლის 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