

სს „საბროკერო კომპანია კავკასუს კაპიტალ ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგება

2014 წლის მე-3 კვარტალი

2014

ფინანსური ანგარიშგება
2014 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 -----	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 ხარჯები -----	12
შენიშვნა 15	ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება -----	12
შენიშვნა 16	სხვადასხვა ხარჯები -----	12
შენიშვნა 17	არასაოპერაციო შემოსავალი -----	12
შენიშვნა 18	არასაოპერაციო ხარჯები -----	12
შენიშვნა 19	საანგარიშო პერიოდის მოგება / ზარალი და აკუმულირებული მოგება -- -----	12
შენიშვნა 20	ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი -----	13
შენიშვნა 21	კაპიტალის მოძრაობის უწყისი -----	13
შენიშვნა 22	ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე -----	13
შენიშვნა 23	ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე --	13

ბალანსი

2014 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით

(ლარებში)

აქტივები	შენიშვნა	30.09.2014	31.12.2013
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	3	40,297	578
მოკლევადიანი ინვესტიციები საწ.ფასიან ქაღალდებში	4	395,927	389,928
მოთხოვნები	5	20,646	8,764
წინასწარ გაწეული ხარჯები	6	3,740	3,740
სულ მიმდინარე აქტივები		460,610	403,009
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	1,661	1,991
არამატერიალური აქტივები	8	522	588
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2,183	2,580
სულ აქტივები		462,793	405,589
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	9	19,397	19,684
სხვა ვალდებულებები	10	69,817	7,852
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		89,215	27,536
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი	11	308,560	308,560
წინა პერიოდის აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		69,493	53,234
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)		(4,475)	16,259
სულ საკუთარი კაპიტალი		373,578	378,053
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		462,793	405,589

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

მოგება / ზარალის ანგარიშგება
2014 წლის მე-3 კვარტალი

(ლარებში)

საოპერაციო შემოსავალი	შენიშვნა	Q3 2014	Q3 2013	9m 2014	9m 2013
საბროკერო საკომისიო		9,252	662	14,490	7,893
საოპერაციო შემოსავალი სულ	12	9,252	662	14,490	7,893
საოპერაციო ხარჯები					
სახელფასო ხარჯები		2,288	1,227	4,688	4,220
ოფისის იჯარა		1,433	1,404	4,420	4,189
საკომუნიკაციო მომსახურება	13	457	408	945	1,276
კომუნალური ხარჯები	14	110		110	
ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურების გადასახადი	15	7,546	693	12,368	6,643
ცვეთა და ამორტიზაცია		132	172	397	517
აუდიტორული მომსახურება				500	500
სხვადასხვა	16	148	42	148	54
საოპერაციო ხარჯები სულ		12,114	3,946	23,576	17,399
საოპერაციო საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		(2,862)	(3,284)	(9,086)	(9,506)
არასაოპერაციო შემოსავალი	17	5,999		5,999	
არასაოპერაციო ხარჯები	18	1,380		1,388	37
არასაოპერ. საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		4,619	-	4,611	(37)
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)	19	1,757	(3,284)	(4,475)	(9,543)
წინა პერიოდებში აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		63,261	46,975	69,493	53,234
სულ აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		65,018	43,691	65,018	43,691

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი
2014 წლის მე-3 კვარტალი

(ლარებში)

	9m 2014	9m 2013
მოგება/ზარალი	(4,475)	(9,543)
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	(287)	10,745
მოთხოვნები მიწოდება/მომსახურებიდან	(11,882)	(4,044)
სახელფასო ვალდებულებები	(2,031)	1,483
ცვეთა და ამორტიზაცია	396	517
ვალდებულებები საწარმ. პერსონ. წინაშე	(97)	246
საგადასახადო ვალდებულებები	(472)	548
ფასიანი ქაღალდების მიწოდ. ვალდებულება	66,566	
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	47,718	(48)
ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	(5,999)	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(5,999)	-
ფული საფინანსო საქმიანობიდან		
კაპიტალის შევსება		
მოკლევადიანი სესხი	(2,000)	
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(2,000)	-
ფულადი სახსრების ცვლილება	39,719	(48)
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	578	68
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	40,297	20

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი

2014 წლის მე-3 კვარტალი

(ლარებში)

	გაცხადებული სააქციო კაპიტალი	შეუქსებელი კაპიტალი	საემისიო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
01.01.2013	300,000	(75,440)	–	–	53,234	277,794
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)					(9,543)	(9,543)
30.09.2013	300,000	(75,440)	–	–	43,691	268,251

	გაცხადებული სააქციო კაპიტალი	შეუქსებელი კაპიტალი	საემისიო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
01.01.2014	400,000	(91,440)	–	–	69,493	378,053
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)					(4,475)	(4,475)
30.09.2014	400,000	(91,440)	–	–	65,018	373,578

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები 2014 წლის მე-3 კვარტალი

1. ზოგადი ასპექტები

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი“ რეგისტრირებულია თბილისის რეგიონალური ცენტრის (საგადასახადო ინსპექცია) მიერ 2006 წლის 13 იანვარს.

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 400 000 ლარს.

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

კომპანიას არ გააჩნია ფილიალები და წარმომადგენლობები.

საზოგადოებას მიმდინარე 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 მომზადების საფუძვლები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების 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

კომპანიის სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. უცხოურ ვალუტაში წარმოებული ოპერაციები გადაანგარიშდება ლარში, ოპერაციის დღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსით.

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები 2014 წლის მე-3 კვარტალი

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 სააქციო 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
2014 წლის მე-3 კვარტალი

3. ფულადი სახსრები

	<u>30.09.14</u>	<u>31.12.13</u>
სს „თიბისი ბანკი“	1,280	65
სს „საქართველოს ბანკი“	874	506
სს „ბანკი ქართუ“	6	6
Saxo Bank A/S	38,137	
სულ	40,297	578

4. მოკლევადიანი ინვესტიციები

	<u>30.09.14</u>	<u>31.12.13</u>
სს "კავკასრეესტრის" აქციები	84000	84,000
სს "ვითიბი ბანკი ჯორჯიას" აქციები	30	30
სს "საქ. საფონდო ბირჟის" აქციები	311,897	305,898
სულ	395,927	389,928

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>30.09.14</u>	<u>31.12.13</u>
კლიენტებისაგან მისაღები საკომისიო	20,646	8,764
სულ	20,646	8,764

6. წინასწარ გადახდილი გადასახადები

	<u>30.09.14</u>	<u>31.12.13</u>
სააგანსო მოგების გადასახადი	3,740	3,740
სულ	3,740	3,740

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2014 წლის მე-3 კვარტალი

7. ძირითადი საშუალებები

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

ღირებულება 31.12.13 მდგომარეობით	18,048
გასვლა	
ღირებულება 30.09.14 მდგომარეობით	18,048
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.13 მდგომარეობით	(16,056)
ღარიცხვა	(331)
აკუმულირებული ცვეთა 30.09.14 მდგომარეობით	(16,387)
საბალანსო ღირებულება 31.12.13 მდგომარეობით	1,992
საბალანსო ღირებულება 30.09.14 მდგომარეობით	1,661

8. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, რომელიც მცირდება აკუმულირებული ამორტიზაციით:

ღირებულება 31.12.13 მდგომარეობით	1,838
გასვლა	
ღირებულება 30.09.14 მდგომარეობით	1,838
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.13 მდგომარეობით	(1,250)
ღარიცხვა	(66)
აკუმულირებული ცვეთა 30.09.14 მდგომარეობით	(1,317)
საბალანსო ღირებულება 31.12.13 მდგომარეობით	588
საბალანსო ღირებულება 30.09.14 მდგომარეობით	522

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2014 წლის მე-3 კვარტალი

9. ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

	<u>30.09.14</u>	<u>31.12.13</u>
ვალდებულება სს „საქართველოს საფონდო ბირის“ მიმართ	190	3
ვალდებულება სს „საქ. ფას. ქალ. ცენტ. დეპოზიტარის“ მიმართ	81	4
ვალდებულება სს „კავკასრესტრის“ მიმართ	25	175
ვალდებულება შპს „ანკორ კონსალტინგის“ მიმართ	334	10,362
ვალდებულება კომპანიის კლიენტების მიმართ	18,080	8,474
ვალდებულება შპს „სილქნეტის“ მიმართ	23	35
ვალდებულება შპს „მედიატორის“ მიმართ		500
ვალდებულება სს „საქწყალპროექტის“ მიმართ	473	
ვალდებულება სს "ბი-ჯი კაპიტალის" მიმართ	192	131
სულ	19,397	19,684

10. სხვა ვალდებულებები

	<u>30.09.14</u>	<u>31.12.13</u>
ვალდებულებულება საწარმოს პერსონალის მიმართ	149	246
მოკლევადიანი სესხი		2,000
სახელფასო ვალდებულება	561	2,592
საგადასახადო ვალდებულება	2,542	3,014
ფასიანი ქაღალდების მიწოდ. ვალდებულება	66,566	
სულ	69,817	7,852

11. სააქციო კაპიტალი

	<u>30.09.14</u>	<u>31.12.13</u>
გაცხადებული სააქციო კაპიტალი (საწესდებო კაპიტალი)	400,000	400,000
შეუკვსებელი სააქციო კაპიტალი	(91,440)	(91,440)
სულ	308,560	308,560

12. საოპერაციო შემოსავლები

2014 წლის მე-3 კვარტლის მთლიანმა საოპერაციო შემოსავალმა – საბროკერო საკომისიოს სახით – შეადგინა 9252 ლარი. 2014 წლის სამი კვარტლის მთლიანმა საოპერაციო შემოსავალმა – საბროკერო საკომისიოს სახით – შეადგინა 14490 ლარი.

13. საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები

	<u>Q3 2014</u>	<u>Q3 2013</u>	<u>9m 2014</u>	<u>9m 2013</u>
საფოსტო ხარჯები		192		192
ინტერნეტი	158		158	225
ინტერნეტ-დომენების გადასახადი			120	120
სატელეფონო ხარჯები	169	195	495	676
ვებ-გვერდის ხარჯები	130	21	172	63
სულ	457	408	945	1,276

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2014 წლის მე-3 კვარტალი

14. კომუნალური ხარჯები

	<u>Q3 2014</u>	<u>Q3 2013</u>	<u>9m 2014</u>	<u>9m 2013</u>
კონდიციონერის იჯარა	50		50	
გენერატორის იჯარა	60		60	
სულ	110		110	

15. ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება

	<u>Q3 2014</u>	<u>Q3 2013</u>	<u>9m 2014</u>	<u>9m 2013</u>
საბანკო ხარჯები	451		471	10
საფონდო ბირჟის მომსახურების ხარჯები	340	204	953	841
ცენტრალური დეპოზიტარის მომს. ხარჯები	131	56	304	254
რეესტრის მომსახურების ხარჯები	25	25	75	75
საბრ. შენახვის და გადაცვლ. საკომისიო (სს „ბი-ვი კაპიტალი“)	6,600	408	10,566	5,463
სულ	7,546	693	12,368	6,643

16. სხვადასხვა ხარჯები

	<u>Q3 2014</u>	<u>Q3 2013</u>	<u>9m 2014</u>	<u>9m 2013</u>
საერთო ხარჯები	74	42	74	54
საკანცელარიო ხარჯები	74		74	
სულ	148	42	148	54

17. არასაოპერაციო შემოსავალი

	<u>Q3 2014</u>	<u>Q3 2013</u>	<u>9m 2014</u>	<u>9m 2013</u>
აქციების გადაფ. მიღებული შემოსავალი	5999		5999	
სულ	5,999		5,999	

18. არასაოპერაციო ხარჯები

	<u>Q3 2014</u>	<u>Q3 2012</u>	<u>9m 2014</u>	<u>9m 2012</u>
საკურსო სხვაობა (უარყოფითი)	1,316		1,324	37
საპროცენტო ხარჯები	64		64	
სულ	1,380	-	1,388	37

19. საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი და აკუმულირებული მოგება

2014 წლის მე-3 კვარტლის მოგებამ შეადგინა 1757 ლარი. ამის შედეგად, საზოგადოების სრულმა მოგებამ მისი საქმიანობის დაწყებიდან (აკუმულირებული მოგების ჩათვლით) შეადგინა 65018 ლარი.

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები 2014 წლის მე-3 კვარტალი

20. ფულადი სახსრების მოძრაობა

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

21. კაპიტალის მოძრაობის უწყისი, კაპიტალის აღმშენებლობა

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ საკუთარი კაპიტალი 2014 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით შეადგენს 373 578 ლარს. შესაბამისად, საბროკერო კომპანია აკმაყოფილებს კაპიტალის ადეკვატურობის კანონმდებლობით გათვალისწინებულ მოთხოვნებს.

22. ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე

2014 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების რაოდენობა შეადგენს 706-ს.

23. ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე

2014 წლის 9 თვის განმავლობაში სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების ტრანზაქციების (გარიგებების) ჯამურმა მოცულობამ შეადგინა:

- თანხობრივად: 897097 ლარი.
- ფასიანი ქაღალდების მიხედვით: 57422 ცალი.

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე