

სს „საბროკერო კომპანია კავკასუს კაპიტალ ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგება

2014 წლის 1 კვარტალი

2014

ფინანსური ანგარიშგება
2014 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	ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება -----	11
შენიშვნა 14	არასაოპერაციო ხარჯები -----	11
შენიშვნა 15	საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი და აკუმულირებული მოგება -----	11
შენიშვნა 16	ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი -----	11
შენიშვნა 17	კაპიტალის მოძრაობის უწყისი, კაპიტალის ადეკვატურობა -----	12
შენიშვნა 18	ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე -----	12
შენიშვნა 19	ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე --	12

ბალანსი
2014 წლის 31 მარტის მდგომარეობით

(ლარებში)

აქტივები	შენიშვნა	31.03.2014	31.12.2013
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	3	139	578
მოკლევადიანი ინვესტიციები საწ.ფასიან ქაღალდებში	4	389,928	389,928
მოთხოვნები	5	9,533	8,764
წინასწარ გაწეული ხარჯები	6	3,740	3,740
სულ მიმდინარე აქტივები		403,339	403,009
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	1,886	1,991
არამატერიალური აქტივები	8	566	588
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2,451	2,580
სულ აქტივები		405,791	405,589
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	9	22,782	19,684
სხვა ვალდებულებები	10	8,860	7,852
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		31,642	27,536
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი	11	308,560	308,560
წინა პერიოდის აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		69,493	53,234
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)		(3,904)	16,259
აკუმულირებული მოგების კორექტირება			
სულ საკუთარი კაპიტალი		374,149	378,053
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		405,791	405,589

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

მოგება / ზარალის ანგარიშგება
2014 წლის 1 კვარტალი

(ლარებში)

	შენიშვნა	Q1 2014	Q1 2013
საოპერაციო შემოსავალი			
საბროკერო საკომისიო		769	3,949
ფასიანი ქაღალდების გაყიდვა			
საოპერაციო შემოსავალი სულ		769	3,949
საოპერაციო ხარჯები			
სახელფასო ხარჯები		1,200	1,602
ოფისის იჯარა		1,489	1,401
საკომუნიკაციო მომსახურება	12	359	631
ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურების გადასახადი	13	996	2,942
ცვეთა და ამორტიზაცია		128	183
აუდიტორული მომსახურება		500	500
საოპერაციო ხარჯები სულ		4,672	7,259
საოპერაციო საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		(3,904)	(3,310)
არასაოპერაციო შემოსავალი			
არასაოპერაციო ხარჯები	14		27
არასაოპერ. საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		-	(27)
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)	15	(3,904)	(3,338)
წინა პერიოდებში აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		69,493	53,234
აკუმულირებული მოგების კორექტირება			
სულ აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		65,589	49,896

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი
2014 წლის 1 კვარტალი

(ლარებში)

	Q1 2014	Q1 2013
მოგება/ზარალი	(3,904)	(3,338)
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	3,098	4,783
მოსოვნები მიწოდება/მომსახურებიდან	(769)	(1,992)
ცვეთა და ამორტიზაცია	128	183
საგადასახადო ვალდებულებები	48	321
სახელფასო ვალდებულებები	960	(0)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(439)	(45)
ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში		
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
ფული საფინანსო საქმიანობიდან		
კაპიტალის შევსება		
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-	-
ფულადი სახსრების ცვლილება	(439)	(45)
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	578	68
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	139	23

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი

2014 წლის 1 კვარტალი

(ლარებში)

	გაცხადებული სააქციო კაპიტალი	შეუვსებელი სააქციო 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)					(3,338)	(3,338)
31.03.2013	300,000	(75,440)	–	–	49,896	274,456

	გაცხადებული სააქციო კაპიტალი	შეუვსებელი სააქციო 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)					(3,904)	(3,904)
31.03.2014	400,000	(91,440)	–	–	65,589	374,149

გენერალური დირექტორი:

„
გიორგი ლოლაძე

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები 2014 წლის I 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 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 შემდგენილას გამოყენებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას 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-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
2014 წლის I კვარტალი

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

	31.03.14	31.12.13
სს „თიბისი ბანკი“	10	65
სს „საქართველოს ბანკი“	124	506
სს „ბანკი ქართუ“	6	6
სულ	139	578

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2014 წლის I კვარტალი

4. მოკლევადიანი ინვესტიციები

	<u>31.03.14</u>	<u>31.12.13</u>
სს "ვითიბი ბანკი ჯორჯიას" აქციები	30	30
სს "კავკასრესტრი"	84000	84000
სს "საქ. საფონდო ბირჟის" აქციები	305898	305898
სულ	389,928	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>31.03.14</u>	<u>31.12.13</u>
კლიენტებისაგან მისაღები საკომისიო	9,533	8,764
სულ	9,533	8,764

6. წინასწარ გადახდილი გადასახადები

	<u>31.03.14</u>	<u>31.12.13</u>
საავანსო მოგების გადასახადი	3,740	3,740
სულ	3,740	3,740

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 31.03.14 მდგომარეობით	18,048
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.13 მდგომარეობით	(16,056)
დარიცხვა	(106)
აკუმულირებული ცვეთა 31.03.14 მდგომარეობით	(16,162)
საბალანსო ღირებულება 31.12.13 მდგომარეობით	1,991
საბალანსო ღირებულება 31.03.14 მდგომარეობით	1,886

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2014 წლის I კვარტალი

8. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, რომელიც მცირდება აკუმულირებული ამორტიზაციით:

ღირებულება 31.12.13 მდგომარეობით	1,838
გასვლა	
ღირებულება 31.03.14 მდგომარეობით	1,838
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.13 მდგომარეობით	(1,250)
ღარიცხვა	(22)
აკუმულირებული ცვეთა 31.03.14 მდგომარეობით	(1,272)
საბალანსო ღირებულება 31.12.13 მდგომარეობით	588
საბალანსო ღირებულება 31.03.14 მდგომარეობით	566

9. ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

	31.03.14	31.12.13
ვალდებულება სს „საქართველოს საფონდო ბირჟის“ მიმართ	306	3
ვალდებულება სს „საქ. ფას. ქალ. ცენტ. დეპოზიტარის“ მიმართ	79	4
ვალდებულება სს „კავკასრეესტრის“ მიმართ	200	175
ვალდებულება შპს „ანკორ კონსალტინგის“ მიმართ	12,008	10,362
ვალდებულება კომპანიის კლიენტების მიმართ	8,667	8,474
ვალდებულება შპს „სილქნეტის“ მიმართ	2	35
ვალდებულება შპს „მედიატორის“ მიმართ	1,000	500
ვალდებულება შპს „ბი-ჯი კაპიტალის“ მიმართ	518	131
სულ	22,781	19,684

10. სხვა ვალდებულებები

	31.03.14	31.12.13
ვალდებულება საწარმოს პერსონალის მიმართ	246	246
მოკლევადიანი სესხი	2000	2000
სახელფასო ვალდებულება	3552	2592
საგადასახადო ვალდებულებულება	3062	3014
სულ	8,860	7,852

11. სააქციო კაპიტალი

	31.03.14	31.12.13
გაცხადებული სააქციო კაპიტალი (საწესდებო კაპიტალი)	400,000	400,000
შეუქმებელი სააქციო კაპიტალი	(91,440)	(91,440)
სააქციო კაპიტალი	308,560	308,560

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2014 წლის I კვარტალი

12. საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები

	<u>Q1 2014</u>	<u>Q1 2013</u>
ინტერნეტი		225
სატელეფონო ხარჯები	218	265
საფოსტო ხარჯები		
ინტერნეტ-დომენების გადასახადი	120	120
ვებ-გვერდის ხარჯები	21	21
სულ	359	631

13. ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება

	<u>Q1 2014</u>	<u>Q1 2013</u>
საბანკო ხარჯები	11	10
საფონდო ბირჟის მომსახურების ხარჯები	304	325
ცენტრალური დეპოზიტარის მომს. ხარჯები	76	109
საბროკერო საკომისიო	581	2,473
რეესტრის მომსახურების ხარჯები	25	25
სულ	996	2,942

14. არასაკომუნიკაციო ხარჯები

	<u>Q1 2014</u>	<u>Q1 2013</u>
უარყოფითი საკურსო სხვაობა		27
სულ	-	27

15. საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი

2014 წლის 1 კვარტლის ზარალმა შეადგინა 3904 ლარი.

16. ფულადი სახსრების მოძრაობა

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

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2014 წლის I კვარტალი

17. კაპიტალის მოძრაობის უწყისი, კაპიტალის აღმქვატურობა

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ საკუთარი კაპიტალი 2014 წლის 31 მარტის მდგომარეობით შეადგენს 374149 ლარს. შესაბამისად, საბროკერო კომპანია აკმაყოფილებს კაპიტალის აღქვატურობის კანონმდებლობით გათვალისწინებულ მოთხოვნებს.

18. ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე

2014 წლის 31 მარტის მდგომარეობით სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების რაოდენობა შეადგენს 703-ს.

19. ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე

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

- თანხობრივად: 13 365.06 ლარი.
- ფასიანი ქაღალდების მიხედვით: 38 073 ცალი.

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე