

სს „საბროკერო კომპანია კავკასუს კაპიტალ ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგება

2014 წლის მე-2 კვარტალი

2014

ფინანსური ანგარიშგება
2014 წლის მე-2 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 -----	10
შენიშვნა 10	სხვა ვალდებულებები -----	11
შენიშვნა 11	სააქციო კაპიტალი -----	11
შენიშვნა 12	საოპერაციო შემოსავალი -----	11
შენიშვნა 13	საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები -----	11
შენიშვნა 14	ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება -----	12
შენიშვნა 15	სხვადასხვა ხარჯები -----	12
შენიშვნა 16	არასაოპერაციო ხარჯები -----	12
შენიშვნა 17	საანგარიშო პერიოდის მოგება / ზარალი და აკუმულირებული მოგება -- -----	12
შენიშვნა 18	ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი -----	12
შენიშვნა 19	კაპიტალის მოძრაობის უწყისი -----	13
შენიშვნა 20	ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე -----	13
შენიშვნა 21	ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე --	13

ბალანსი
2014 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით

(ლარებში)

აქტივები	შენიშვნა	30.06.2014	31.12.2013
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	3	130	578
მოკლევადიანი ინვესტიციები საწ.ფასიან ქაღალდებში	4	389,928	389,928
მოთხოვნები	5	12,784	8,764
წინასწარ გაწეული ხარჯები	6	3,740	3,740
სულ მიმდინარე აქტივები		406,582	403,009
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	1,771	1,991
არამატერიალური აქტივები	8	544	588
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2,315	2,580
სულ აქტივები		408,897	405,589
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	9	27,208	19,684
სხვა ვალდებულებები	10	9,868	7,852
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		37,076	27,536
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი	11	308,560	308,560
წინა პერიოდის აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		69,493	53,234
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)		(6,232)	16,259
სულ საკუთარი კაპიტალი		371,821	378,053
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		408,897	405,589

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

მოგება / ზარალის ანგარიშგება
2014 წლის მე-2 კვარტალი

(ლარებში)

საოპერაციო შემოსავალი	შენიშვნა	Q2 2014	Q2 2013	6m 2014	6m 2013
საბროკერო საკომისიო		4,469	3,283	5,238	7,231
საოპერაციო შემოსავალი სულ	12	4,469	3,283	5,238	7,231
საოპერაციო ხარჯები					
სახელფასო ხარჯები		1,200	1,391	2,400	2,993
ოფისის იჯარა		1,498	1,384	2,987	2,785
საკომუნიკაციო მომსახურება	13	129	237	489	868
ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურების გადასახადი	14	3,826	3,008	4,822	5,950
ცვეთა და ამორტიზაცია		136	162	264	345
აუდიტორული მომსახურება				500	500
სხვადასხვა	15		12		12
საოპერაციო ხარჯები სულ		6,789	6,194	11,462	13,453
საოპერაციო საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		(2,320)	(2,911)	(6,224)	(6,222)
არასაოპერაციო შემოსავალი					
არასაოპერაციო ხარჯები	16	8	10	8	37
არასაოპერ. საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		(8)	(10)	(8)	(37)
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)	17	(2,328)	(2,921)	(6,232)	(6,259)
წინა პერიოდებში აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		65,589	49,896	69,493	53,234
სულ აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		63,261	46,975	63,261	46,975

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი
2014 წლის მე-2 კვარტალი

(ლარებში)

	6m 2014	6m 2013
მოგება/ზარალი	(6,232)	(6,259)
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	7,524	9,026
მოთხოვნები მიწოდება/მომსახურებიდან	(4,020)	(4,286)
სახელფასო ვალდებულებები	1,920	629
ცვეთა და ამორტიზაცია	264	345
ვალდებულებები საწარმ. პერსონ. წინაშე		12
საგადასახადო ვალდებულებები	96	473
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(448)	(60)
ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში		
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
ფული საფინანსო საქმიანობიდან		
კაპიტალის შეესება		
მოკლევადიანი სესხი		
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-	-
ფულადი სახსრების ცვლილება	(448)	(60)
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	578	68
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	130	8

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი

2014 წლის მე-2 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)					(6,259)	(6,259)
30.06.2013	300,000	(75,440)	–	–	46,975	271,535

	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)					(6,232)	(6,232)
30.06.2014	400,000	(91,440)	–	–	63,261	371,821

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები 2014 წლის მე-2 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 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 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-2 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-2 კვარტალი

3. ფულადი სახსრები

	<u>30.06.14</u>	<u>31.12.13</u>
სს „თიბისი ბანკი“	85	65
სს „საქართველოს ბანკი“	39	506
სს „ბანკი ქართუ“	6	6
სულ	130	578

4. მოკლევადიანი ინვესტიციები

	<u>30.06.14</u>	<u>31.12.13</u>
სს "კავკასრეესტრი"	84000	84,000
სს "ვითიბი ბანკი ჯორჯიას" აქციები	30	30
სს "საქ. საფონდო ბირჟის" აქციები	305,898	305,898
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>30.06.14</u>	<u>31.12.13</u>
კლიენტებისაგან მისაღები საკომისიო	12,784	8,764
სულ	12,784	8,764

6. წინასწარ გადახდილი გადასახადები

	<u>30.06.14</u>	<u>31.12.13</u>
სააგანსო მოგების გადასახადი	3,740	3,740
სულ	3,740	3,740

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2014 წლის მე-2 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 30.06.14 მდგომარეობით	18,048
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.13 მდგომარეობით	(16,056)
ღარიცხვა	(220)
აკუმულირებული ცვეთა 30.06.14 მდგომარეობით	(16,277)
საბალანსო ღირებულება 31.12.13 მდგომარეობით	1,992
საბალანსო ღირებულება 30.06.14 მდგომარეობით	1,771

8. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, რომელიც მცირდება აკუმულირებული ამორტიზაციით:

ღირებულება 31.12.13 მდგომარეობით	1,838
გასვლა	
ღირებულება 30.06.14 მდგომარეობით	1,838
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.13 მდგომარეობით	(1,250)
ღარიცხვა	(44)
აკუმულირებული ცვეთა 30.06.14 მდგომარეობით	(1,294)
საბალანსო ღირებულება 31.12.13 მდგომარეობით	588
საბალანსო ღირებულება 30.06.14 მდგომარეობით	544

9. ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

	30.06.14	31.12.13
ვალდებულება სს „საქართველოს საფონდო ბირის“ მიმართ	505	3
ვალდებულება სს „საქ. ფას. ქალ. ცენტ. დეპოზიტარის“ მიმართ	145	4
ვალდებულება სს „კავკასრეესტრის“ მიმართ	225	175
ვალდებულება შპს „ანკორ კონსალტინგის“ მიმართ	13,506	10,362
ვალდებულება კომპანიის კლიენტების მიმართ	11,672	8,474
ვალდებულება შპს „სილქნეტის“ მიმართ	6	35
ვალდებულება შპს „მედიატორის“ მიმართ	500	500
ვალდებულება სს "ბი-ჯი კაპიტალის" მიმართ	649	131
სულ	27,208	19,684

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2014 წლის მე-2 კვარტალი

10. სხვა ვალდებულებები

	<u>30.06.14</u>	<u>31.12.13</u>
ვალდებულებულება საწარმოს პერსონალის მიმართ	246	246
მოკლევადიანი სესხი	2,000	2,000
სახელფასო ვალდებულება	4,512	2,592
საგადასახადო ვალდებულება	3,110	3,014
სულ	9,868	7,852

11. სააქციო კაპიტალი

	<u>30.06.14</u>	<u>31.12.13</u>
გაცხადებული სააქციო კაპიტალი (საწესდებო კაპიტალი)	400,000	400,000
შეუვსებელი სააქციო კაპიტალი	(91,440)	(91,440)
სულ	308,560	308,560

12. საოპერაციო შემოსავლები

2014 წლის მე-2 კვარტლის მთლიანმა საოპერაციო შემოსავალმა – საბროკერო საკომისიოს სახით – შეადგინა 4469 ლარი. 2014 წლის ორი კვარტლის მთლიანმა საოპერაციო შემოსავალმა – საბროკერო საკომისიოს სახით – შეადგინა 5238 ლარი.

13. საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები

	<u>Q2 2014</u>	<u>Q2 2013</u>	<u>6m 2014</u>	<u>6m 2013</u>
ინტერნეტის იჯარა				225
ინტერნეტ-დომენების გადასახადი			120	120
სატელეფონო ხარჯები	108	216	327	481
ვებ-გვერდის ხარჯები	21	21	42	42
სულ	129	237	489	868

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2014 წლის მე-2 კვარტალი

14. ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება

	<u>Q2 2014</u>	<u>Q2 2013</u>	<u>6m 2014</u>	<u>6m 2013</u>
საბანკო ხარჯები	11		21	10
საფონდო ბირჟის მომსახურების ხარჯები	309	311	613	636
ცენტრალური დეპოზიტარის მომს. ხარჯები	97	90	173	199
რეესტრის მომსახურების ხარჯები	25	25	50	50
საბრ. შენახვის და გადაცვლ. საკომისიო (სს „ბი-ჯი კაპიტალი“)	3,385	2,582	3,966	5,055
სულ	3,826	3,008	4,822	5,950

15. სხვადასხვა ხარჯები

	<u>Q2 2014</u>	<u>Q2 2013</u>	<u>6m 2014</u>	<u>6m 2013</u>
საერთო ხარჯები		12		12
სულ	-	12	-	12

16. არასაკომერციო ხარჯები

	<u>Q2 2014</u>	<u>Q2 2013</u>	<u>6m 2014</u>	<u>6m 2013</u>
საკურსო სხვაობა (უარყოფითი)	8	10	8	37
სულ	8	10	8	37

17. საანგარიშო კვირიდან მოგება/ზარალი და აკუმულირებული მოგება

2014 წლის მე-2 კვარტლის ზარალმა შეადგინა 6232 ლარი. ამის შედეგად, საზოგადოების სრულმა მოგებამ მისი საქმიანობის დაწყებიდან (აკუმულირებული მოგების ჩათვლით) შეადგინა 63261 ლარი.

18. ფულადი სახსრების მოძრაობა

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

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2014 წლის მე-2 კვარტალი

19. კაპიტალის მოძრაობის უწყისი, კაპიტალის აღმშენებლობა

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ საკუთარი კაპიტალი 2014 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით შეადგენს 371821 ლარს. შესაბამისად, საბროკერო კომპანია აკმაყოფილებს კაპიტალის ადექვატურობის კანონმდებლობით გათვალისწინებულ მოთხოვნებს.

20. ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე

2014 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების რაოდენობა შეადგენს 705-ს.

21. ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე

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

- თანხობრივად: 274 165.92 ლარი.
- ფასიანი ქაღალდების მიხედვით: 41 524 ცალი.

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე