

სს კავკასიურესტრი

ფინანსური ანგარიში

2012

შინაარსი

ბალანსი	3
მოგება/ზარალის ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების ანგარიშგება	5
ანგარიშგება კაპიტალის ცვლილებების შესახებ	6
ფინანსური ანგარიშგების ასსნა-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 მოთხოვნები	8
შენიშვნა 5 ძირითადი საშუალებები	9
შენიშვნა 6 არამატერიალური აქტივები	9
შენიშვნა 7 გრძელვადიანი ინვესტიციები	10
შენიშვნა 8 მოკლევადიანი ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან	10
შენიშვნა 9 მიღებული ავანსები	10
შენიშვნა 10 გრძელვადიანი ვალდებულებები	10
შენიშვნა 11 საოპერაციო ხარჯები (სხვა საერთო ხარჯები)	11
შენიშვნა 12 სხვადასხვა არასაოპერაციო ხარჯები	11
შენიშვნა 13 საკუთარი კაპიტალი	11

სს "კავკასრეესტრი"
ბალანსი

(დარგებში)

აქტივები	შენიშვნა	12/31/2011	12/31/2012
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	3	54,769	87,418
დებიტორული დავალიანება მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4	30,856	39,322
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	11,928	186
სულ მიმდინარე აქტივები		97,553	126,926
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	8,807	7,555
არამატერიალური აქტივები	6	3,832	3,258
გრძელვადიანი ინვესტიციები	7	635,067	807,801
სულ გრძელვადიანი აქტივები		647,706	818,614
სულ აქტივები		745,259	945,539
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწ. და მომს. ვალდებულებები	8	432	55
მიღებული ავანსები	9	375	479
საგადასახადო ვალდებულებები	9	4	30,288
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		811	30,822
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებები	10	5,914	5,914
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	10	58,831	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		64,745	5,914
საკუთარი კაპიტალი			
ჩვეულებრივი სახელობითი აქციები		15,000	15,000
სახაზინო აქციები (გამოსყიდული)			(5,000)
წინა წლების აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		643,788	664,703
საანგარიშო პერიოდის მოგება (დაუფარავი ზარალი)		20,915	234,100
სულ საკუთარი კაპიტალი		679,703	908,803
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		745,259	945,539



სს "კავკასიურესტრი"

მოგება/ზარალის ანგარიშგება

(ლარებში)

	შენიშვნა	2011	2012
საოპერაციო შემოსავლები			
აქციების გადაცემის საკომისიო		83,304	119,846
ემიტენტთა სააბონენტო გადასახადი		41,242	54,497
რეგისტრის სხვა მომსახურება		26,612	89,457
გარიგების დაფიქსირების საკომისიო		1,623	6,967
ვალდებულებების მომსახურება		201	-
სხვა შემოსავალი			3,025
სულ საოპერაციო შემოსავლები		152,983	273,792
საოპერაციო ხარჯები			
ხაზელფასო ხარჯები		59,570	60,030
ცვეთა და ამორტიზაცია		2,793	2,422
კომუნიკაციის ხარჯი			231
ოფისის იჯარა		13,200	13,200
აუდიტორული მომსახურების ხარჯები		650	650
საკონსულტაციო ხარჯები		4,784	-
უიმედო ვალების ჩამოწერის ხარჯები	12	78,831	-
საგადასახადო ხარჯები		134	82
გარიგების დაფიქსირების ხარჯები		2,976	1,892
სხვა საერთო ხარჯები	11	2,596	9,341
სულ საოპერაციო ხარჯები		165,534	87,848
ძირითადი საქმიანობიდან მიღებული შედეგი		(12,551)	185,944
არასაოპერაციო შემოსავლები			
მიღებული დივიდენდები		155	155
საპროცენტო შემოსავალი		82,411	95,953
სხვა შემოსავალი		131	1,570
საკურსო გადაფასების შემოსავალი		7,207	21,210
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები		89,904	118,888
არასაოპერაციო ხარჯები			
საკურსო სხვაობის ხარჯები		43,922	23,676
საპროცენტო შემოსავალზე დაკავებული გადასახადი		2,463	1,735
წარმომადგენლობითი ხარჯები		293	192
სხვა ხარჯები	13	5,497	3,312
სულ არასაოპერაციო ხარჯები		52,174	28,914
არასაოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული შედეგი		37,730	89,974
საანგარიშო პერიოდის სააღრიცხვო მოგება (ზარალი)		25,179	275,919
მოგების გადასახადი		4,264	41,818
წმინდა მოგება		20,915	234,100



სს "კავკასრეესტრი"

ფულადი სახსრების ანგარიშგება

არაპირდაპირი მეთოდი

(ლარებში)

2011

2012

ფული საოპერაციო საქმიანობიდან

საანგარიშო წლის წმინდა მოგება/ზარალი	20,915	234,100
ცვეთა და ამორტიზაცია	2,793	2,422
დებიტორული დავალიანება მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	81,494	3,276
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	(19,887)	(28,820)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	85,315	210,978

ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან

ძირითადი საშუალებების შეძენა	(1,226)	(595)
გრძელვადიანი ინვესტიციები	(185,564)	(172,734)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(186,790)	(173,329)

ფული საფინანსო საქმიანობიდან

საკუთარი აქციების გამოსყიდვა		(5,000)
ფული საფინანსო საქმიანობიდან		(5,000)

ფულადი სახსრების ცვლილება

(101,475) 32,649

ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში 156,244 54,769

ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს 54,769 87,418



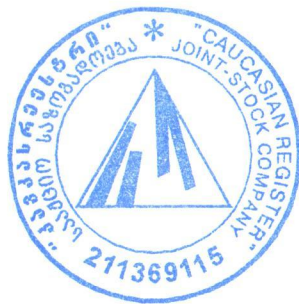
[Handwritten signature in blue ink]

სს "კავკასრეესტრი"

ანგარიშგება კაპიტალის ცვლილების შესახებ

(ლარებში)

	სააქციო კაპიტალი	სახაზინო აქციები	აკუმულირებული მოგება (ზარალი) შესაბამისი პერიოდის მოგების (ზარალის) ჩათვლით	სულ საკუთარი კაპიტალი
12/31/2009	15,000		521,847	536,847
საანგარიშო პერიოდის მოგება			121,941	121,941
12/31/2010	15,000		643,788	658,788
საანგარიშო პერიოდის მოგება			20,915	20,915
12/31/2011	15,000		664,703	679,703
საანგარიშო პერიოდის მოგება			234,100	234,100
საკუთარი აქციების გამოსყიდვა		(5,000)		(5,000)
12/31/2012	15,000	(5,000)	898,803	908,803



1. ზოგადი ასპექტები

სს "კავკასიურეკსტრის" (შემდგომში "საზოგადოების") ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ემიგრანთა ფასიანი ქაღალდების რეგისტრის წარმოება და ფასიანი ქაღალდების მფლობელთა მომსახურება.

საზოგადოების იურიდიული მისამართია:

თბილისი, ვ. ბაგრატიონის ქ. 6

საზოგადოების ფაქტიური მისამართია:

თბილისი, ი. ჭავჭავაძის გამზ. 74 ა.

საზოგადოება რეგისტრირებულია:

ქთბილისის ვაკე-საბურთალოს რაიონის სასამართლოს მიერ 10 აპრილი, 1998წ. 5ა/5-65 დადგენილებით

2. ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული

წინამდებარე ანგარიშგება ასახავს საზოგადოების საფინანსო-სამეურნეო საქმიანობას 2012 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

საზოგადოება ფინანსურ ანგარიშგებას აწარმოებს ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების (ბასს) შესაბამისად.

ინფორმაციის დამუშავება წარმოებს კომპიუტერული საბუღალტრო პროგრამა "ორის-ბუღალტერიის" გამოყენებით.

ბუღალტრული ოპერაციები განხორციელებულია როგორც ეროვნულ, ასევე უცხოურ ვალუტაში, კერძოდ აშშ დოლარში .

ანგარიშგების (საოპერაციო) ვალუტა წარმოდგენილია ეროვნულ ვალუტაში - ლარში.

უცხოური ვალუტით წარმოებული სამეურნეო ოპერაციები ასახულია ანგარიშგების ვალუტაში ოპერაციის მოხდენის დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი შესაბამისი კურსით.

საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი საბალანსო მუხლები წარმოდგენილია 2012 წლის 31 დეკემბრის სავალუტო კურსით (1 აშშ =1.6567 ლარს)

შეძენილი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება მისი თვითღირებულებით, რომელიც შეიცავს შეძენის ფასს, საწარმოებზე ტრანსპორტირებას და აქტივის მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად საჭირო პირდაპირ ხარჯებს.

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ცვეთის თანხით შემცირებული თვითღირებულებით.

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, რომელიც მცირდება აკუმულირებული ამორტიზაციით.

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი მოთხოვნები აღირიცხება ნომინალური ღირებულებით

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი ვალდებულებები აღირიცხება იმ თანხით, რომლის გადახდაც მოეწევს ორგანიზაციას.

შემოსავლების და ხარჯების აღიარება-ასახვა ხდება დარიცხვის მეთოდით

მოგების გადასახადი იანგარიშება მიმდინარე საქართველოს საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად და

ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება საგადასახადო ხარჯის სახით.

ფულადი სახსრების ცვლილებების ანგარიშგება შედგენილია არაპირდაპირი მეთოდის გამოყენებით და ასახავს

საანგარიშო პერიოდში ფულადი სახსრების ფაქტობრივ ბრუნვას.

მოკლევადიან და გრძელვადიან ინვესტიციებს საზოგადოება აღრიცხავს მათი თვითღირებულებით.

საზოგადოება ფლობს საქართველოს ფასიანი ქაღალდების ეროვნული კომისიის მიერ 2000 წლის 26 იანვარს გაცემულ ფასიანი ქაღალდების რეგისტრატორის ლიცენზიას № 70002

საზოგადოების საქმიანობაში სალიცენზიო პირობები დაცულია.

3. ფულადი სახსრები

	12/31/2011	12/31/2012
ნაღდი ფული საღაროში	690	1,400
ფული საბანკო ანგარიშებზე	54,079	86,018
სულ	54,769	87,418

ფულადი სახსრები წარმოდგენილია ნაღდი ფულით საზოგადოების საღაროში და უნაღდო ფორმით საბანკო ანგარიშებზე. ორგანიზაცია კლიენტებთან და მომწოდებლებთან აწარმოებს ანარიშსწორებას ნაღდი და უნაღდო ფორმით.

4. მოკლევადიანი მოთხოვნები

მოთხოვნები მიწოდება და მომსახურებიდან

	12/31/2011	12/31/2012
ემიტენტათვის გაწეული მომსახურებიდან	30,856	39,322
სულ	30,856	39,322

მოკლევადიანი მოთხოვნები წარმოდგენილია ფასიანი ქაღალდების ემიტენტების მომსახურებიდან მისაღები საბონეტო და სხვა რეესტრის მომსახურებიდან მისაღები თანხებით.

სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	12/31/2011	12/31/2012
მოგების საავანსო გადასახადი	11,553	-
ქონების საავანსო გადასახადი	64	-
წინასწარ გაწეული ხარჯები	311	186
სულ	11,928	186

5. ძირითადი საშუალებები

	კომპიუტერული ტექნიკა და ოფისის აღჭურვილობა	ავტო და ინვენტარი	სულ
ღირებულება			
31.12.2011 მდგომარეობით	39,154	2,370	41,524
დამატება	595		595
გასვლა			-
31.12.2012 მდგომარეობით	39,749	2,370	42,119
აკუმულირებული ცვეთა			-
31.12.2011 მდგომარეობით	30,786	1,931	32,717
დაერიცხა	1,759	88	1,847
31.12.2012 მდგომარეობით	32,545	2,019	34,564
საბალანსო ღირებულება			-
31.12.2011 მდგომარეობით	8,368	439	8,807
31.12.2012 მდგომარეობით	7,204	351	7,555

6. არამატერიალური აქტივები

	ლიცენზია	პროგრამული უზრუნველყოფა	სულ
ღირებულება			
31.12.2011 მდგომარეობით	450	6,670	7,120
დამატება			-
გასვლა			-
31.12.2012 მდგომარეობით	450	6,670	7,120
აკუმულირებული ამორტიზაცია			-
31.12.2011 მდგომარეობით	355	2,932	3,288
დაერიცხა	14	561	575
31.12.2012 მდგომარეობით	370	3,493	3,862
საბალანსო ღირებულება			
31.12.2011 მდგომარეობით	95	3,738	3,832
31.12.2012 მდგომარეობით	80	3,177	3,258

7. გრძელვადიანი ინვესტიციები

	12/31/2011	12/31/2012
ინვესტიციები კორპორატიულ აქციებში	5,874	16,224
გრძელვადიანი დეპოზიტები საბანკო ანგარიშებზე	384,158	791,574
კორპორატიული ობლიგაციები	245,033	-
გადავადებული საგადასახადო აქტივი	2	2
სულ	635,067	807,801

8. მოკლევადიანი ვალდებულებები მოწოდება და მომსახურებიდან

	12/31/2011	12/31/2012
შპს ელ ბი ინვესტ ჯგუფი	20	20
სს საქართველო საფონდო ბირჟა	412	33
შპს ჯორჯიან სერვის ნეტვორქი	-	3
სულ	432	55

9. მიღებული ავანსები

	12/31/2011	12/31/2012
ემიტენტთა მიერ წინასწარ გადახდილი გადასახადები	375	479
სულ	375	479

	12/31/2011	12/31/2012
საგადასახადო ვალდებულებები		
გადასახდელი მოგების გადასახადი	-	30,265
სხვა გადასახადები	-	23
სულ:	-	30,288

10. გრძელვადიანი ვალდებულებები

	12/31/2011	12/31/2012
გადასახდელი ხელფასი		
გადავადებული მოგების გადასახადი	5,914	5,914
გარიგებების დაფიქსირების საკომისიო	58,831	-
სულ	64,745	5,914

11. საოპერაციო ხარჯები (სხვა საერთო ხარჯები)

	12/31/2011	12/31/2012
საბანკო ხარჯები	485	986
საოფისე ხარჯები	138	773
ნოტარიული ხარჯები	-	6
საფოსტო ხარჯები	28	2,538
საჯარო რეესტრში რეგისტრაციის ხარჯები	57	-
საკასო აპარატის მომსახურების ხარჯები	110	78
განცხადებები პრესაში	20	40
საბანკო სეიფის სარგებლობის ხარჯები	174	257
საკანცელარიო ხარჯები	1,143	1,401
პოლიგრაფიული ხარჯები	-	250
ბეჭდვის ხარჯები	269	-
რეკლამის ხარჯი	-	2,812
სხვა ხარჯები	172	202
სულ	2,596	9,341

12. სხვა არასაოპერაციო ხარჯები

	12/31/2011	12/31/2012
სასამართლო მოსაკრებლი	5,497	-
შემოსულების(მოთხოვნების) კორექტირება	-	3,312
	5,497	3,312

13. საკუთარი კაპიტალი

საანგარიშო პერიოდში საკუთარ კაპიტალში ცვლილებები წარმოდგენილია მხოლოდ მიმდინარე მოგება/ზარალის

ნაწილში. საანგარიშო წელს საზოგადოების საადრიცხო მოგებამ შეადგინა 234100 ლარი.

2012 წელს გამოსყიდული იქნა 400 ცალი საკუთარი აქცია, რომლის ფასიც შეადგენდა 5000 ლარს.

სულ საკუთარი კაპიტალი შეადგენს 908803 ლარს

დირექტორი

[Handwritten signature]

მერაბ

ვარდიაშვილი





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

№05
27 მაისი 2013 წელი

დამოუკიდებელი აუდიტორების დასკვნა

სააქციო საზოგადოება „კავკასრეესტრი“-ს პარტნიორებს და
დირექტორატს:

ჩვენ ჩავატარეთ სს „კავკასრეესტრი“-ს (შემდგომში - „საზოგადოება“) თანდართული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს საბალანსო უწყისს 2012 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 კონსოლიდირებული 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 დაგეგმოს 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 „კავკასიურეესტრი“-ს ფინანსურ მდგომარეობას 2012 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

მმართველი პარტნიორი

გ. ხმაღამე

