

アヴァトレード・ジャパン
(平成24年3月期)

[はじめに]

本書は2012年3月期における当社の会社概要、営業の状況及び経理の状況について記載したものです。

[主な記載事項について]

1. 会社の概況

① 商号、許可年月日等

商号、代表者、所在地、沿革等を記載しています。

② 事業の内容

平成24度3月期の経営組織、事業内容について記載しています。

③ 営業所、事務所の状況

本店の所在地、電話番号を記載しています。

④ 財務の概要

平成24度3月期決算の概要です。

⑤ 発行済株式総数

当社の発行済株式総数です。

⑥ 上位10位までの株主の名簿

当社の主要株主10名を記載しています。

⑦ 役員の状況

当社の役員の一覧表です。

⑧ 役員及び使用人の数

当社の役員数、使用人数、登録外務員数を記載しています。

2. 営業の状況

① 営業の経過及び成果

当社の平成24度3月期における業績について記載しています。

② 取引開始基準

商品先物取引業務に関する規則第18条第2項により、当社が定めている取引開始基準です。

③ 顧客数

当社の平成24年3月末時点の顧客数です。

3. 経理の状況

① 貸借対照表

平成24度3月期の貸借対照表です。

② 損益計算書

平成24度3月期の損益計算書です。

③ 株主資本変動計算書

平成24度3月期の損益計算書です。

④ 個別注記表

平成24度3月期の個別注記表です。

I. 会社の概況

① 商号、許可年月日等

商号 アヴァトレード・ジャパン株式会社
代表者名 齋藤 亜
所在地 東京都港区赤坂2丁目18番1号 赤坂ヒルサイドビル4階
電話番号 03-4577-8900
許可年月日 平成22年12月28日
加入協会名 日本商品先物協会

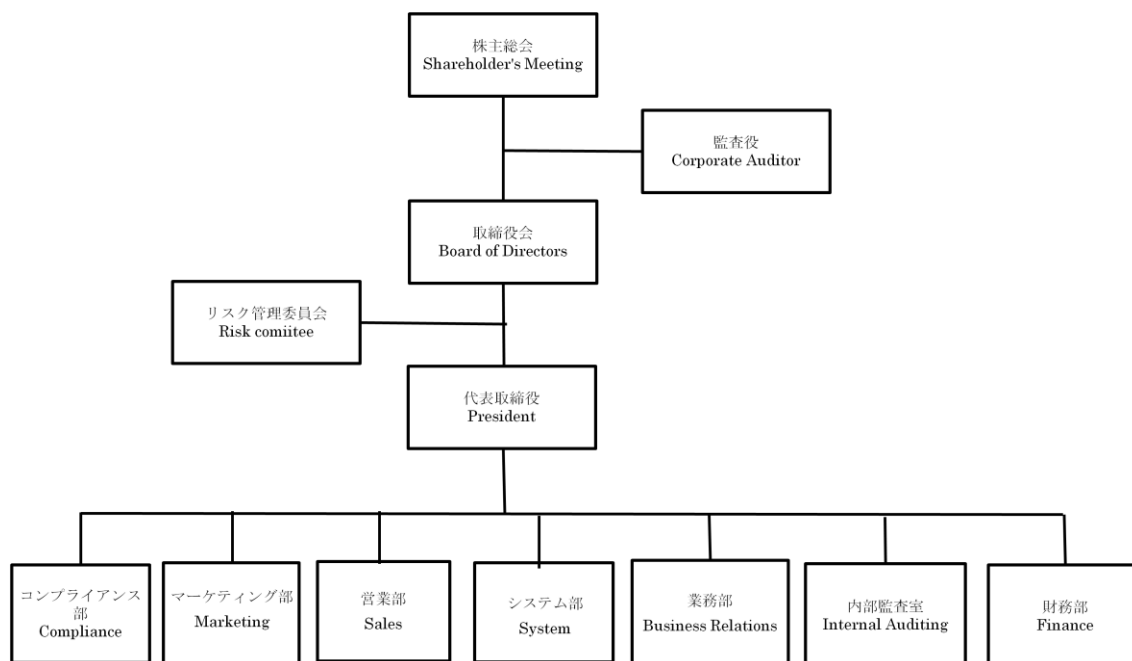
会社の沿革

年 月	概 要
平成18年 6月	Ava Financial Ltd. 設立
平成19年 1月	インターネット経由のトレーディング開始
	アルゴリズム取引も可能なAVAトレーダーの提供を開始
	週6日間、24時間のカスタマーサポートを提供
平成19年 2月	貴金属CFDの提供開始
平成20年 4月	商品先物CFDの提供開始
平成20年 6月	株価指標CFDの提供開始
平成20年 4月	ドバイにて開催された中東マネー・サミットより、2008年度ベスト・アラートシステム・アワード受賞
平成21年 2月	Ava Capital Markets Ltd. のアイルランド（ダブリン）オフィス開設
平成21年 7月	Ava Capital Markets Ltd. がアイルランド金融当局からEU圏内における金融ライセンス取得
平成21年 4月	「Daily Forex」より2009年度ベスト・カスタマーサポート・アワード受賞
平成21年 5月	Tradency社開発の自動売買取引プラットフォームをAvaオートトレーダーとして提供開始
平成21年 7月	Dow Jones社とTrading Central社のマーケット情報ツールの提供開始

平成 21 年 8 月	米国（ニューヨーク）事務所開設
平成 21 年 9 月	Meta Quotes Software 社のメタトレーダー4 を提供開始
平成 22 年 3 月	株式と債券の提供開始
平成 22 年 7 月	フランス（パリ）事務所開設
平成 22 年 8 月	「World Finance」より 5 つのアワードを受賞
	・ベスト・イスラミック FX プロバイダー
	・最も透明性のあるプロバイダー
	・カナダでのベスト FX ブローカー
	・中東でのベスト FX ブローカー
平成 22 年 7 月	株式譲渡によってエーアールティー株式会社の 95%相当の株式を取得
平成 22 年 10 月	「Currensee」サービスの独占権を取得
平成 23 年 2 月	ブランドネームとロゴを AvaFx から Ava Trade へ変更
平成 23 年 2 月	イタリア（ミラノ）に支店開設
平成 23 年 7 月	社名をエーアールティー株式会社からアヴァトレード・ジャパン株式会社へ変更

② 事業の内容

(1) 経営組織



(2) 事業内容

(a) 商品先物取引業

- イ. 国内商品市場取引に係る業務：該当なし
- ロ. 外国商品市場取引に係る業務：該当なし
- ハ. 店頭デリバティブ取引に係る業務：当社で取引できる商品は以下のとおりです。

商品名	日本語名	参照原資産
Crude oil	原油	NYMEX での取引価格
GOLD	金	東京、ニューヨーク、ロンドンなどの主要取引価格
Silver	銀	東京、ニューヨーク、ロンドンなどの主要取引価格

Platinum	プラチナ	NYMEX での取引価格
Corn	トウモロコシ	Cbot での取引価格
Soybean	大豆	Cbot での取引価格
Wheat	小麦	Cbot での取引価格
Natural Gas	天然ガス	NYMEX での取引価格
Heating Oil	灯油	NYMEX での取引価格
Gasoline	ガソリン	NYMEX での取引価格
Coffee C	コーヒーC	ICE 米商品取引所での取引価格
Suger #11	砂糖 NO. 11	I C E 米商品取引所での取引価格
Cotton #2	コットン NO. 2	I C E 米商品取引所での取引価格
Brent Oil	北海ブレント原油	I C E 欧州先物取引所での取引価格
Palladium	パラジウム	NYMEX での取引価格
Copper	銅	CME 電子取引システムの GLOBEX での取引価格

(b) 兼業業務

第一種金融商品取引業（金融商品取引法第2条第8項4号）

③営業所、事業所の状況

名称	所在地	電話番号
本店	東京都港区赤坂 2-18-1 赤坂ヒルサイドビル 4 階	03-4577-8900

④財務の概要（平成24年3月期）

(a) 資本金	100,000 千円
(b) 営業収益	15,910 千円
(c) 受取手数料	3,564 千円
(d) トレーディング損益	0 千円
(e) 経常損益	▲70,937 千円
(f) 当期純損益	▲71,227 千円
(g) 純資産額規制比率	970.58%

⑤発行済株式総数

発行済株式の総数 15,000 株

⑥上位10位までの株主の氏名等

氏名又は名称	保有株式数	割合
AVA Financial Ltd.	14,895	99.30%
小平基信	105	0.70%
合計 2 人	15,000	100%

⑦ 役員の状況（平成 24 年 3 月 31 日現在）

役職名	氏名又は名称	代表権の有無	常勤・非常勤の別
代表取締役	斎藤 亜	有	常勤
取締役	溝口 潔	無	常勤
取締役	ヨアブ・ケイター	無	非常勤
取締役	ネグブ・シュケル・ナツキ	無	非常勤
取締役	モラン・シュケル・ナツキ	無	非常勤
監査役	山下 祐雄	無	非常勤

⑧ 役員及び使用人の数

	役員		使用人	合計
	役員	うち非常勤		
総数	6名	4名	3名	9名
（うち外務員）	1名	0名	2名	3名

Ⅱ. 営業の状況

1. 営業の経過及び成果

(1) 受取手数料部門

- (a) 国内商品市場取引 : 該当なし
- (b) 外国商品市場取引 : 該当なし
- (c) 店頭デリバティブ取引 : 3,564 千円

(2) トレーディング部門

- (a) 国内商品市場取引 : 該当なし
- (b) 外国商品市場取引 : 該当なし
- (c) 店頭デリバティブ取引 : 該当なし

- (3) 兼業業務 営業収益 : 12,346 千円
(主として店頭外国為替証拠金取引である。)

2. 取引開始基準

【取引開始基準】

次の各号に該当される方、社内規定によりお取引口座を開設することができません。また、後日該当することが判明した場合は、当社の判断によりお取引を解約させていただく場合がありますのであらかじめご了承ください。

- (1) 店頭デリバティブ取引について十分な知識がなく、取引の仕組み等を十分にご理解していない方。
- (2) 「AVA TRADE取引説明書」、「お取引約款」のすべてに同意し、お客様ご自身の責任と判断で取引することについて異論を唱える方。
- (3) 常時、電話、Eメールで連絡が取れ無い方。
- (4) 当社との取引において、インターネットでのお取引が利用でき無い方。
- (5) お客様固有のEメールアドレスが無い方。或いはEメールアドレスはあるが、当社からの通信が常時確認することが出来ない方。

- (6) 報告書等は全て電磁的な方法により交付されることに同意いただけない方。
- (7) システム障害等システム運営上の問題等が生じた場合において、その原因調査等の目的のため、当社の要請に応じて、システムログイン情報等当社が必要とする情報を提供していただくことにご同意いただけない方。
- (8) 年齢が20歳未満、又は71歳以上の方。ただし71歳以上のお客様に関しては、面談もしくはそれに準じる手段により、適正な投資判断能力があると当社が確認して承認した場合を除く。〈個人客〉
- (9) 成年被後見人、被保佐人、被補助人、生活保護法被適用者(個人)又は、破産手続きを開始した方(個人並びに法人)。
- (10) 長期入院患者等の随時連絡が取れない方。
- (11) 日本に居住していない個人か日本に登録していない法人。
- (12) 日本国内に本人名義の銀行口座を開設していない個人又は法人。
- (13) 反社会勢力に関与している方や脱税行為等の違法行為を行っている個人又は法人
※反社会的勢力には法令その他の事情を鑑み当社が反社会的勢力の疑いがあるものについても含むものとする。
- (14) ご本人以外、あるいはご本人名義以外でお取引されている方。
- (15) 証券、商品先物、金融先物等及び官公庁で証券、商品、FXに関わる業務を担当されている役職員の方。〈個人〉※詳細につきましてご不明な点は当社コンプライアンス部までお問い合わせください。
- (16) 認知症等の事理弁識能力に関わる病歴のある方。
- (17) マネーロンダリング等の違法行為、公序良俗に反する取引、その他不法又は不正の疑いのある取引に利用するためにFX取引、CFD取引を行おうとする個人又は法人。
- (18) その他、当社とのお取引にふさわしくないと当社が判断した方

※ 当社における口座開設審査の結果、お客様の本取引口座の開設を承諾しなかった場合、その審査内容又は理由について、いかなる場合においても開示いたしません。

2. 顧客数 783 (平成 24 年 3 月 31 日 現在)

Ⅲ. 経理の状況

① 貸借対照表

【平成 24 年 3 月 31 日現在】

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)		(負債の部)	
流動資産		流動負債	
現金・預金	177,958	関係会社未払金	25,854
預託金	240,000	未払費用	10,308
前渡金	1,800	未払法人税等	290
前払費用	427	未払消費税等	318
未収入金	180	預り金	210,836
		借入金	120
流動資産計	420,365	流動負債計	247,726
固定資産		固定負債	
有形固定資産	130	長期借入金	30,000
一括償却資産	130	繰延税金負債	
無形固定資産	3,009	退職給付引当金	
ソフトウェア	3,009	その他の固定負債	
投資その他の資産	5,070	固定負債計	30,000
出資金	1		
敷金	2,102	負債合計	277,726
差入保証金	100	(純資産の部)	
預託金	2,000	株主資本	150,848
長期前払費用	866	資本金	100,000
固定資産計	8,209	新株申込証拠金	
繰延資産	0	資本剰余金	200,890
繰延資産計	0	資本準備金	72,498
		その他資本剰余金	128,391
		利益剰余金	△150,042
		利益準備金	
		その他利益剰余金	△150,042
		繰越利益剰余金	△150,042
		純資産合計	150,848
資産合計	428,574	負債・純資産合計	428,574

②損益計算書

(単位：千円)

科 目	金 額	
売 上 高		15,910
売 上 総 利 益		15,910
販 売 費 一 般 管 理 費		86,588
営 業 損 失		70,678
営 業 外 収 益		
受 取 利 息	93	
受 取 配 当 金	0	93
営 業 外 費 用	0	
支 払 利 息	351	352
経 常 損 失	0	70,937
税 引 前 当 期 純 損 失	0	70,937
法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税	0	290
当 期 純 損 失		71,227

③株主資本等変動計算書

(単位：千円)

株主資本		
資本金	前期末残高	148,872
	当期変動額 新株の発行	△48,872
	当期末残高	100,000
資本剰余金		
資本準備金	前期末残高	22,500
	当期変動額 新株の発行	49,998
	当期末残高	72,498

その他資本剰余金	前期末残高	0
	当期変動額	128,391
	当期末残高	128,391
資本剰余金合計	前期末残高	22,500
	当期変動額	178,390
	当期末残高	200,890
利益剰余金		
利益準備金	前期末残高	—
	当期変動額 剰余金の配当	—
	当期末残高	—
その他利益剰余金		
××積立金	前期末残高	—
	当期変動額	—
	当期末残高	—
繰越利益剰余金	前期末残高	△78,815
	当期変動額 剰余金の配当 当期純利益	△71,227
	当期末残高	△150,042
利益剰余金合計	前期末残高	△78,815
	当期変動額	△71,227
	当期末残高	△150,042
自己株式	前期末残高	—
	当期変動額 自己株式の処分	—
	当期末残高	—
株主資本合計	前期末残高	92,557
	当期変動額	58,291
	当期末残高	150,848
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	前期末残高	—
	当期変動額 (純額)	—
	当期末残高	—

繰延ヘッジ損益	前期末残高	—
	当期変動額（純額）	—
	当期末残高	—
土地再評価差額金	前期末残高	—
	当期変動額（純額）	—
	当期末残高	—
評価・換算差額等合計	前期末残高	—
	当期変動額	—
	当期末残高	—
純資産合計	前期末残高	92,557
	当期変動額	58,291
	当期末残高	150,848

④個別注記表

重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

出資金 ……移動平均法による原価法によっております。

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産 …… 定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。取得原価が 10 万円以上 20 万円未満の有形固定資産については 3 年間で均等償却しております。

(2) 無形固定資産 …… ソフトウェアは定額法を採用しており、耐用年数 5 年間で償却しております。

(3) 長期前払費用 …… 定額法を採用しております。

3.消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

会計方針の変更等に関する注記

該当事項はありません。

(追加情報)

会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準

当事業年度の期首以後に行われる会計上の変更及び過去の誤謬の訂正より、「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」(企業会計基準第24号平成21年12月4日)及び「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第24号平成21年12月4日)を適用しております。

貸借対照表に関する注記

関係会社に対する金銭債権債務

金銭債務 55,854 千円

株主資本等変動計算書に関する注記

事業年度の末日における発行済株式の種類

及び総数に関する事項

普通株式 15,000 株

事業年度の末日における自己株式の種類及び数

該当事項なし

事業年度中に行った剰余金の配当

該当事項なし

事業年度末日において発行している新株予約権の目的となる
当該株式会社の株式の種類及び数

該当事項なし

金融商品に関する注記

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は、資金運用については短期的な預金等に限定しております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

預託金、前渡金は顧客の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行いリスク低減を図っております。営業債務である未払金並びに未払費用はほとんどが1年以内の支払期日であります。

(3) 金融商品の時価等に関する時価等についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれています。

当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件を採用することにより、当該価額が変動することもあります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

平成24年3月31日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表には含めておりません。

(単位：千円)

	貸借対照表上計上額	時価	差額
(1)現金および預金	177,957	177,957	—
(4)長期借入金	(30,000)	(29,959)	40

(*) 負債に計上されているものについては、() で示しております。

(注)1 金融商品の時価の算定方法

(1) 現金及び預金並びに (2) 売掛金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(4) 長期借入金

元利金の合計額を、新規に同様の借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値より算定しております。

関連当事者との取引に関する注記

取引条件及び取引条件の決定方針

1. 兄弟会社等

(単位:千円)

種類	会社等の名称	所在地	取引の内容	取引金額	科目	期末残高
親会社	AVA Financial Ltd.	Euro American Trusrt Building POB 3161 Road Town, Tortola BVI	借入 (注1)	30,000	長期借入金	30,000
			利息の支払 (注1)	352	関係会社未払金	352
			顧客ポジション変動等	25,502	関係会社未払金	25,502

(注) 1. 市場金利を勘案して合理的に利率を決定しております。

1 株当たり情報に関する注記

- 1 株当たり純資産額 10,056 円 52 銭
- 1 株当たり当期純利益 △4,748 円 46 銭

⑤監査関する事項

このディスクロージャー資料のうち貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、個別注記表、附属明細書は、社外監査役の監査を受けております。

⑥附属明細書

① 有価証券明細表

該当事項なし

② 有形固定資産等明細表

(単位：千円)

資産の種類	前期末 残 高	当 期 増加額	当 期 減少額	減価償却累 計額又は償 却累計額	当期償却額	差引当期末 残 高
一括償却資産	106	116	-		92	130
一括償却資産計	106	116	-		92	130
ソフトウェア	2,212	1,466	-		670	3,008
ソフトウェア計	2,212	1,466	-		670	3,008

③ 社債明細表

該当事項なし

④ 借入金等明細表

該当事項なし

⑤ 引当金明細表

該当事項なし