

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ფინანსური ანგარიშგება

2010 წლის I კვარტლის მდგომარეობით

2010

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ფინანსური ანგარიშგება

2010 წლის I კვარტლის მდგომარეობით

შინაარსი

ბალანსი	3
მოგება-ზარალი	4
ანგარიშგება კაპიტალში ცვლილებების შესახებ	5
ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ	6

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

<i>შენიშვნა</i> 1	ზოგადი ასპექტები	7
<i>შენიშვნა</i> 2	ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები	7-8
<i>შენიშვნა</i> 3	ფული და ფულის ექვივალენტები	9
<i>შენიშვნა</i> 4	წინასწარ გადახდილი გადასახადები	9
<i>შენიშვნა</i> 5	ინვესტიციები	9
<i>შენიშვნა</i> 6	მიმდინარე ვალდებულებები	10
<i>შენიშვნა</i> 7	საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	10
<i>შენიშვნა</i> 8	ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე	10
<i>შენიშვნა</i> 9	ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე	10

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ბალანსი

2010 წლის I კვარტლის მდგომარეობით

(ლარში)

აქტივები	შენიშვნა	31.03.2010	31.12.2009
მიმდინარე აქტივები			
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	108 591	135 847
კლიენტების ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკში	3	1 065 831	627
მოკლევადიანი ინვესტიციები	5	33 467	
მოთხოვნები კლიენტების მიმართ		800	34
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯები	4	5	
სულ		1 208 694	136 508
გრძელვადიანი აქტივები			
გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	5	600	600
არამატერიალური აქტივები		930	978
სულ		1 530	1 578
აქტივები		1 210 223	138 086
მიმდინარე ვალდებულებები			
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები		1 042 869	3
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		2 819	749
საგადასახადო ვალდებულებები		4 081	5
სულ		1 049 769	757
გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
მთლიანი ვალდებულებები		1 049 769	757
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		140 000	140 000
წინა წლების ზარალი		(2 670)	
მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალი		23 125	(2 670)
სულ		160 455	137 330
პასივები		1 210 223	138 086
		-	-

დირექტორი: ----- / თ. ირემაშვილი/

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება

2010 წლის I კვარტლის მდგომარეობით

(ლარში)

	შენიშვნა 2010 წ. I კვ	2009 წ. I კვ
საოპერაციო შემოსავლები საბროკერო საქმიანობიდან		
საკომისიო - ფასიანი ქაღალდების ყიდვა-გაყიდვიდან	36 387	
საკომისიო - მცირე აქტივების საერთო ნაშთის ანგარიშის გადასახდელი	200	
საკომისიო - ფასიანი ქაღალდების ფლობის გადასახდელი	898	
სხვა შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან	167	
აქტივების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი (ზარალი)	(19)	
სულ:	37 633	-
საოპერაციო ხარჯები		
ხელფასის ხარჯი	2 900	
ოფისის იჯარა	1 500	
ამორტიზაცია	48	
საქართველოს საფონდო ბირჟისა და დეპოზიტარის საწევრო	375	
დადებული გარიგებების საკომისიო - ბირჟა/დეპოზიტარი	2 462	
სხვა ხარჯები	3 131	
ბანკის მომსახურების საკომისიო	11	
სულ:	10 427	-
მოგება დაბეგრამდე	27 206	-
მოგების გადასახადი	4 081	
წმინდა მოგება	23 125	-

დირექტორი: ----- /თ. ირემაშვილი/

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ანგარიშგება კაპიტალში ცვლილებების შესახებ

2010 წლის I კვარტლის მდგომარეობით

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	საემისიო კაპიტალი	ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01/01/2009 მდგომარეობით	-		-	-	-
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2009-დან - 31/03/2009-ჩათვლით	-		-	-	-

ნაშთი 31/03/2009 მდგომარეობით	-	-	-	-	-
-------------------------------	---	---	---	---	---

ნაშთი 01/01/2010 მდგომარეობით	140 000	-	-	(2 670)	137 330
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2010-დან - 31/03/2010-ჩათვლით	-			23 125	23 125

ნაშთი 31/03/2010 მდგომარეობით	140 000	-	-	20 455	160 455
-------------------------------	---------	---	---	--------	---------

დირექტორი: ----- / თ. ირემაშვილი /

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ

2010 წლის I კვარტლის მდგომარეობით

(ლარში)

2010 წ. I კვ. 2009 წ. I კვ.

1. ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან

მოგება დაბეგვრამდე	23 125	
ცვეთა	48	
<i>საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე:</i>	23 173	
დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	(5)	
მოკლევადიანი მოთხოვნები კლიენტებთან შემცირება (ზრდა)	(766)	
მოკლევადიანი ვალდებულებები კლიენტებთან ზრდა (შემცირება)	1 042 867	
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	2 070	
საგადასახადო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	4 076	
<i>საოპერაციო მოგებიდან მიღებული ფულადი სახსრები:</i>	1 048 241	
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1 071 414	-

2. ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან

მოკლევადიანი ინვესტიციების რეალიზაცია (შეძენა)	(33 467)	
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(33 467)	-

3. ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან

კაპიტალის გაზრდა	-	
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-

ფულადი ნაკადების და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა(შემცირება)	1 037 947	-
ფულადი ნაკადების და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	136 475	-
ფულადი ნაკადების და მისი ექვივალენტები ერიოდის ბოლოს	1 174 422	-

დირექტორი: ----- / თ. ირემაშვილი/

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2010 წლის I კვარტლის მდგომარეობით

(ლარში)

შენიშვნა - 1 - ზოგადი ასპექტები

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"-ის რეგისტრირებულია თბილისის რეგიონალური ცენტრის (საგადასახადო ინსპექცია) მიერ 2009 წლის 02 სექტემბერს.

კომპანიის ძირითად მიმართულებას წარმოადგენს საბროკერო საქმიანობა საფონდო ბაზრებზე

შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"-ის იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი, ი. ჭავჭავაძის გამზირი # 74

საბროკერო კომპანიის კაპიტალი შეადგენს 140 000 ლარს.

საბროკერო კომპანიის 100 % -იანი დამფუძნებელია სს "ლიბერთი ბანკი".

კომპანიას არ გააჩნია ფილიალები და წარმომადგენლობები.

საზოგადოებას ანგარიშები გახსნილი აქვს: ს/ს "ლიბერთი ბანკი"-ში, ბანკი "ქართუ" -ში, ს/ს "საქართველოს ბანკი"-ში, ს/ს "თიბისი ბანკი"-ში და სს "ვითიბი ბანკი"-ში

შენიშვნა - 2 - ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული

მნიშვნელოვანი პრინციპები

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა

კომპანიის აღრიცხვა-ანგარიშგება წარმოებს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (IFRS) შესაბამისად.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- * ბალანსს;
- * მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებას;
- * კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგებას;
- * ფულადი ნაკადების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;
- * ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს;

კომპანიის ბალანსი დგება ლიკვიდობის პრინციპით, მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება - ხარჯების კლასიფიკაციით ფუნქციური დანიშნულების მიხედვით, ხოლო ფულადი ნაკადების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგება - ირიბი მეთოდით.

ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია შემდეგი ძირითადი სააღრიცხვო პრინციპების დაცვით:

- * ფუნქციონირებადი საწარმო;
- * დარიცხვის პრინციპი;
- * წარდგენის უცვლელობა;
- * არსებითობა;

ფინანსური ანგარიშგება ეფუძნება კომპანიის საბუღალტრო ჩანაწერებს, რომლებიც შეესაბამება საქართველოს საბუღალტრო და საგადასახადო კანონმდებლობის მოთხოვნებს.

დირექტორი: ----- / თ. ირემაშვილი /

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2010 წლის I კვარტლის მდგომარეობით

(ლარში)

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 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.

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები თავდაპირველად ფასდება თვითღირებულებით, ხოლო ბალანსში აისახება თვითღირებულებიდან დარიცხული ცვეთის (ამორტიზაციის) გამოკლებით. ცვეთა (ამორტიზაცია) გამოიანგარიშება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო ვადის გათვალისწინებით.

საკუთარი კაპიტალი

კაპიტალი მოიცავს საკუთარ კაპიტალს და გაუნაწილებელ მოგებას.

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 მათი წარმოშობისთანავე. კომპანიის შემოსავალი მოიცავს საბროკერო მომსახურებიდან მიღებულ საკომისიოს.

გადასახადები

გადასახადების გაანგარიშების საფუძველია საქართველოს საგადასახადო კოდექსი.

დროებითი სხვაობა, სააღრიცხვო მოგების გადასახადსა და საგადასახადო მიზნებით გამოანგარიშებულ, ბიუჯეტში გადასახდელ მოგების გადასახადს შორის აღირიცხება გადავადებული საგადასახადო აქტივის ან ვალდებულების სახით.

დირექტორი: ----- / თ. ირემაშვილი/

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2010 წლის I კვარტლის მდგომარეობით

(ლარში)

შენიშვნა - 3 - ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს შემდეგს:

	2010წ I კვ		31.12.2009	
	საკუთარი ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები	საკუთარი ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები
სს "ლიბერთი ბანკი"	98 768	696 182	135 461	558
ბანკი "ქართუ"	175	20 759	175	-
სს "საქართველოს ბანკი"	8 258	296 738	-	-
სს "თიბისი ბანკი"	1 390	52 152	211	70
ბანკი "ვითიბი"				
	<u>108 591</u>	<u>1 065 831</u>	<u>135 847</u>	<u>627</u>
	-	-	-	-

შენიშვნა - 4 - წინასწარ გადახადილი გადასახადები

წინასწარ გადახდილი გადასახადები მოიცავს შემდეგს:

	2010წ I კვ	31.12.2009
ქონების გადასახადი	5	
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადი	<u>5</u>	<u>-</u>
	-	-

შენიშვნა - 5 - ინვესტიციები

გრძელვადიანი ინვესტიციები:

	2010წ I კვ	31.12.2009
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟის" აქციები	600	600
<i>სულ გრძელვადიანი ინვესტიციები:</i>	<u>600</u>	<u>600</u>
	-	-

მოკლევადიანი ინვესტიციები:

	2010წ I კვ	31.12.2009
სს "ლიბერთი ბანკის" აქციები	33 467	
<i>სულ მოკლევადიანი ინვესტიციები:</i>	<u>33 467</u>	<u>-</u>
	-	-

დირექტორი: ----- / თ. ირემაშვილი /

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2010 წლის I კვარტლის მდგომარეობით

(ლარში)

შენიშვნა - 6 - მიმდინარე ვალდებულებები

მიმდინარე ვალდებულებები	2010 I კვ	2009 I კვ
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები	1 042 869	3
სს "ლიბერთი ბანკი"		500
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა"	303	91
სს "საქართველოს ფასიანი ქაღალდების ცენტრ. დეპოზიტარი"	158	158
შპს "საქართველოს სახალხო ფოსტა"	2 358	-
საგადასახადო ვალდებულებები	4 081	5
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	<u>1 049 769</u>	<u>757</u>
	-	-

შენიშვნა - 7 - საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2010 I კვ	2009 I კვ
ხელფასის ხარჯი	2 900	
ოფისის იჯარა	1 500	
ამორტიზაცია	48	
საგადასახადო ხარჯები		
საქართველოს საფონდო ბირჟისა და დეპოზიტარის საწევრო	375	
დადებული გარიგებების საკომისიო - ბირჟა/დეპოზიტარი	2 462	
ბანკის მომსახურების საკომისიო	11	
სხვა ხარჯები	3 131	
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	<u>10 427</u>	<u>-</u>
	-	-

შენიშვნა - 8 - ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე

2010 წლის 31 მარტის მდგომარეობით აღრიცხულია 428 კლიენტი.

შენიშვნა - 9 - ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე

2010 წლის პირველ კვარტალში კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურმა მოცულობამ შეადგინა 4,035,497 ლარი, აქედან სს "ლიბერთი ბანკის" აქციების რაოდენობა გახლდათ 249,062,292 ცალი, ხოლო სს "კაუკაზუს ენერჯი ენდ ინფრასტრუქჩა"-ს აქციების რაოდენობა - 190,154 ცალი.

დირექტორი: ----- / თ. ირემაშვილი/