

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ფინანსური ანგარიშგება

2010 წლის II კვარტლის მდგომარეობით

2010

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურიტიზ"

**ფინანსური ანგარიშგება**

2010 წლის II კვარტლის მდგომარეობით

**შინაარსი**

ბალანსი	3
მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	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 II კვარტლის მდგომარეობით

აქტივები	შენიშვნა	30.06.2010	31.12.2009
<b>მიმდინარე აქტივები</b>			
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	304 537	135 847
კლიენტების ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკში	3	78 686	627
მოთხოვნები კლიენტების მიმართ		549	34
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯები	4	5	-
<b>სულ</b>		<b>383 778</b>	<b>136 508</b>
<b>გრძელვადიანი აქტივები</b>			
გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	5	600	600
არამატერიალური აქტივები		882	978
არამატერიალური აქტივების პირვანდელი ღირებულება		1 010	1 010
დარიცხული ამორტიზაცია		(128)	(32)
<b>სულ</b>		<b>1 482</b>	<b>1 578</b>
<b>აქტივები</b>		<b>385 260</b>	<b>138 086</b>
<b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>			
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები		39 202	3
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		633	749
მიმდინარე წლის მოგების გადასახადი		31 212	-
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები		14	5
<b>სულ</b>		<b>71 060</b>	<b>757</b>
<b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>		-	-
<b>მთლიანი ვალდებულებები</b>		<b>71 060</b>	<b>757</b>
<b>საკუთარი კაპიტალი</b>			
საწესდებო კაპიტალი		140 000	140 000
წინა წლების ზარალი		(2 670)	-
მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალი		153 745	(2 670)
წლის განმავლობაში მიღებული მოგება-ზარალი		23 125	-
<b>სულ</b>		<b>314 199</b>	<b>137 330</b>
<b>პასივები</b>		<b>385 260</b>	<b>138 086</b>
		-	-

დირექტორი: ----- / თ. ირემაშვილი/

**საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"**

**მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება**

2010 წლის II კვარტლის მდგომარეობით

	<b>შენიშვნა</b>	<b>01.04.2010- დან 30.06.2010- ჩათვლით</b>	<b>01.04.2009- დან 30.06.2009- ჩათვლით</b>	<b>01.01.2010- დან 30.06.2010- ჩათვლით</b>	<b>01.01.2009- დან 30.06.2009- ჩათვლით</b>
<b>საოპერაციო შემოსავლები საბროკერო საქმიანობიდან</b>					
საკომისიო - ფასიანი ქაღალდების ყიდვა-გაყიდვიდან		27 263	-	63 650	-
საკომისიო - მცირე აქტივების საერთო ნაშთის ანგარიშის გადასახადი		470	-	670	-
საკომისიო - ფასიანი ქაღალდების ფლობის გადასახდელი		1 727	-	2 625	-
სხვა შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან		671	-	838	-
აქციების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი (ზარალი)		158 002	-	157 982	-
<i>შემოსავლები აქციების რეალიზაციიდან</i>		379 770	-	694 064	-
<i>რეალიზებული აქციების თვითღირებულება</i>		221 769	-	536 082	-
<b>სულ:</b>		<b>188 133</b>	<b>-</b>	<b>225 765</b>	<b>-</b>
<b>საოპერაციო ხარჯები</b>					
ხელფასის ხარჯი	<b>7</b>	3 525	-	6 425	-
ოფისის იჯარა	<b>7</b>	1 500	-	3 000	-
ამორტიზაცია	<b>7</b>	48	-	96	-
საქართველოს საფონდო ბირჟისა და დეპოზიტარის საწევრო	<b>7</b>	375	-	750	-
დადებული გარიგებების საკომისიო - ბირჟა/დეპოზიტარი	<b>7</b>	1 622	-	4 084	-
სხვა ხარჯები	<b>7</b>	19	-	3 150	-
ბანკის მომსახურების საკომისიო	<b>7</b>	168	-	178	-
<b>სულ:</b>		<b>7 257</b>	<b>-</b>	<b>17 684</b>	<b>-</b>
<b>მოგება დაბეგვრამდე</b>		<b>180 876</b>	<b>-</b>	<b>208 082</b>	<b>-</b>
მოგების გადასახადი		27 131	-	31 212	-
<b>წმინდა მოგება</b>		<b>153 745</b>	<b>-</b>	<b>176 870</b>	<b>-</b>

დირექტორი: ----- / თ. ირემაშვილი/

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ანგარიშგება კაპიტალში ცვლილებების შესახებ

2010 წლის II კვარტლის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	საემისიო კაპიტალი	ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
<b>ნაშთი 01/01/2009 მდგომარეობით</b>	-		-	-	-
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2009-დან - 30/06/2009-ჩათვლით	-		-	-	-
<b>ნაშთი 30/06/2009 მდგომარეობით</b>	-	-	-	-	-
<b>ნაშთი 01/01/2010 მდგომარეობით</b>	<b>140 000</b>	-	-	<b>(2 670)</b>	<b>137 330</b>
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2010-დან - 30/06/2010-ჩათვლით	-			176 870	176 870
<b>ნაშთი 30/06/2010 მდგომარეობით</b>	<b>140 000</b>	-	-	<b>174 199</b>	<b>314 199</b>

დირექტორი: ----- / თ. ირემაშვილი /

**საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"**

**ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ**

2010 წლის II კვარტლის მდგომარეობით

	01.01.2010-დან 30.06.2010- ჩათვლით	01.01.2009-დან 30.06.2009- ჩათვლით
<b>1. ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>		
მოგება დაბეგვრამდე	208 082	-
ცვეთა	96	-
<i>საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე:</i>	<b>208 178</b>	<b>-</b>
დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	(5)	-
მოკლევადიანი მოთხოვნები კლიენტებთან შემცირება (ზრდა)	(515)	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები კლიენტებთან ზრდა (შემცირება )	39 199	-
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება )	(116)	-
საგადასახადო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება )	9	-
<i>საოპერაციო მოგებიდან მიღებული ფულადი სახსრები:</i>	<b>38 571</b>	<b>-</b>
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>	<b>246 749</b>	<b>-</b>
<b>2. ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>		
მოკლევადიანი ინვესტიციების რეალიზაცია (შემენა )		
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>	-	-
<b>3. ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან</b>		
კაპიტალის გაზრდა	-	
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>	-	-
ფულადი ნაკადების და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა(შემცირება)	246 749	-
ფულადი ნაკადების და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	136 475	-
ფულადი ნაკადების და მისი ექვივალენტები ერიოდის ბოლოს	383 224	-

დირექტორი: ----- / თ. ირემაშვილი/

## საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

### ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2010 წლის II კვარტლის მდგომარეობით

#### 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: სს "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 შესაბამეა საქართველოს საბუღალტრო და საგადასახადო კანონმდებლობის მოთხოვნებს.

დირექტორი: ----- /თ. ირემაშვილი/

**საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"**

**ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები**

2010 წლის II კვარტლის მდგომარეობით

---

---

***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 დარიცხვის პრინციპით. 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 II კვარტლის მდგომარეობით

**შენიშვნა - 3 - ფული და ფულის ექვივალენტები**

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს შემდეგს:

	30.06.2010		31.12.2009	
	საკუთარი ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები	საკუთარი ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები
სს "ლიბერთი ბანკი"	271 706	67 571	135 461	558
ბანკი "ქართუ"	163	-	175	-
სს "საქართველოს ბანკი"	15 671	11 115	-	-
სს "თიბისი ბანკი"	16 997	0	211	70
ბანკი "ვითიბი"	-	-	-	-
	<b>304 537</b>	<b>78 686</b>	<b>135 847</b>	<b>627</b>
	-	-	-	-

**შენიშვნა - 4 - წინასწარ გადახადილი გადასახადები**

წინასწარ გადახდილი გადასახადები მოიცავს შემდეგს:

	30.06.2010	31.12.2009
ქონების გადასახადი	5	-
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადი	<b>5</b>	<b>-</b>
	-	-

**შენიშვნა - 5 - ინვესტიციები**

გრძელვადიანი ინვესტიციები:

	30.06.2010	31.12.2009
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟის" აქციები	600	600
სულ გრძელვადიანი ინვესტიციები:	<b>600</b>	<b>600</b>
	-	-

დირექტორი: ----- / თ. ირემაშვილი/

**საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"**

**ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები**

2010 წლის II კვარტლის მდგომარეობით

**შენიშვნა - 6 - მიმდინარე ვალდებულებები**

<b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>	<b>30.06.2010</b>	<b>31.12.2009</b>
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები	39 202	3
სს "ლიბერთი ბანკი"		500
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა"	285	91
სს "საქართველოს ფასიანი ქაღალდების ცენტრ. დეპოზიტარი"	348	158
საგადასახადო ვალდებულებები	31 226	5
<b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>	<b>71 060</b>	<b>757</b>
	-	-

**შენიშვნა - 7 - საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები**

<b>საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები</b>	<b>2010 წ. II კვ</b>	<b>2009 წ. II კვ</b>
ხელფასის ხარჯი	3 525	-
ოფისის იჯარა	1 500	-
ამორტიზაცია	48	-
საქართველოს საფონდო ბირჟისა და დეპოზიტარის საწევრო	375	-
დადებული გარიგებების საკომისიო - ბირჟა/დეპოზიტარი	1 622	-
ბანკის მომსახურების საკომისიო	19	-
სხვა ხარჯები	168	-
<b>სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები</b>	<b>7 257</b>	<b>-</b>
	-	-

**შენიშვნა - 8 - ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე**

2010 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით აღრიცხულია 636 კლიენტი.

**შენიშვნა - 9 - ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე**

2010 წლის პირველ კვარტალში კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურმა მოცულობამ შეადგინა 1,225,480 ლარი.

სს "ლიბერთი ბანკის" აქციების რაოდენობა გახლდათ 43,693,983 ცალი.

დირექტორი: ----- / თ. ირემაშვილი/