

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ფინანსური ანგარიშგება

2010 წლის III კვარტლის მდგომარეობით

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ფინანსური ანგარიშგება

2010 წლის III კვარტლის მდგომარეობით

შინაარსი

ბალანსი		<u>3</u>
მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება		<u>4</u>
ანგარიშგება კაპიტალში ცვლილებების შესახებ		<u>5</u>
ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ		<u>6</u>
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები		
<i>შენიშვნა</i> 1	ზოგადი ასპექტები	<u>7</u>
<i>შენიშვნა</i> 2	ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები	<u>7-8</u>
<i>შენიშვნა</i> 3	ფული და ფულის ექვივალენტები	<u>9</u>
<i>შენიშვნა</i> 4	წინასწარ გადახდილი გადასახადები	<u>9</u>
<i>შენიშვნა</i> 5	ინვესტიციები	<u>9</u>
<i>შენიშვნა</i> 6	მიმდინარე ვალდებულებები	<u>10</u>
<i>შენიშვნა</i> 7	საოპერაციო შემოსავლები	<u>10</u>
<i>შენიშვნა</i> 8	საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	<u>11</u>
<i>შენიშვნა</i> 9	ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე	<u>11</u>
<i>შენიშვნა</i> 10	ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე	<u>11</u>

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ბალანსი

2010 წლის III კვარტლის მდგომარეობით

აქტივები	შენიშვნა	30/09/2010	31.12.2009
მიმდინარე აქტივები			
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	158,205	135,847
დეპოზიტური ანგარიშები რეზიდენტ ბანკში	3	1,009,989	-
კლიენტების ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკში	3	13,281	627
მოთხოვნები კლიენტების მიმართ		3,194	34
მოთხოვნები არარეზიდენტი საბროკეროს მიმართ		10,998	-
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯები	4	5	-
სულ		1,195,672	136,508
გრძელვადიანი აქტივები			
გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	5	600	600
არამატერიალური აქტივები		834	978
სულ		1,434	1,578
აქტივები		1,197,106	138,086
მიმდინარე ვალდებულებები			
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები	6	5,355	3
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6	258	749
მიმდინარე წლის მოგების გადასახადი	6	158,124	-
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	6	-	5
სულ		163,737	757
გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
მთლიანი ვალდებულებები		163,737	757
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		140,000	140,000
წინა წლების ზარალი		(2,670)	-
მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალი		896,039	(2,670)
სულ		1,033,369	137,330
პასივები		1,197,106	138,086
		-	-

დირექტორი: ----- / თ. ირემაშვილი/

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება

2010 წლის III კვარტლის მდგომარეობით

	შენიშვნა	01.07.2010- დან 30.09.2010- ჩათვლით	01.07.2009- დან 30.09.2009- ჩათვლით	01.01.2010- დან 30.09.2010- ჩათვლით	01.01.2009- დან 30.09.2009- ჩათვლით
საოპერაციო შემოსავლები საბროკერო საქმიანობიდან					
საკომისიო - ფასიანი ქაღალდების ყიდვა-გაყიდვიდან	7	18,395	-	82,045	-
საკომისიო - მცირე აქტივების საერთო ნაშთის ანგარიშის გად	7	130	-	800	-
საკომისიო - ფასიანი ქაღალდების ფლობის გადასახდელი	7	4,072	-	6,697	-
სხვა შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან	7	337	-	1,175	-
აქციების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი (ზარალი)	7	849,061	-	1,007,043	-
<i>შემოსავლები აქციების რეალიზაციიდან</i>	7	<i>1,756,815</i>	<i>-</i>	<i>2,450,879</i>	<i>-</i>
<i>რეალიზებული აქციების თვითღირებულება</i>	7	<i>907,754</i>	<i>-</i>	<i>1,443,836</i>	<i>-</i>
სახელმწიფო ფ/ქ რეალიზ-დან მიღ. შემოსავალი (ზარალი)	7	(8,609)	-	(8,609)	-
<i>შემოსავლები აქციების რეალიზაციიდან</i>		<i>1,004,939</i>	<i>-</i>	<i>1,004,939</i>	<i>-</i>
<i>რეალიზებული აქციების თვითღირებულება</i>		<i>1,013,549</i>	<i>-</i>	<i>1,013,549</i>	<i>-</i>
სულ:		863,385	-	1,089,150	-
საოპერაციო ხარჯები					
ხელფასის ხარჯი	8	18,814	-	25,239	-
ოფისის იჯარა	8	1,950	-	4,950	-
ამორტიზაცია	8	48	-	144	-
საქართველოს საფონდო ბირჟისა და დეპოზიტარის საწევრო	8	375	-	1,125	-
დადებული გარიგებების საკომისიო - ბირჟა/დეპოზიტარი	8	1,782	-	5,866	-
საკომისიო ხარჯები ფასიანი ქაღალდების ყიდვა-გაყიდვიდა	8	165	-	165	-
სხვა ხარჯები	8	29	-	3,179	-
ბანკის მომსახურების საკომისიო	8	82	-	260	-
სულ:		23,245	-	40,929	-
საოპერაციო მოგება (ზარალი):		840,140	-	1,048,222	-
საპროცენტო შემოსავალი		6,043	-	6,043	-
საკურსო სხვაობიდან მიღებული შემოსავალი (ზარალი)		(102)	-	(102)	-
არასაოპერაციო მოგება (ზარალი):		5,941	-	5,941	-
მოგება დაბეგვრამდე		846,082	-	1,054,163	-
მოგების გადასახადი		126,912	-	158,124	-
წმინდა მოგება		719,169	-	896,039	-

დირექტორი: ----- / თ. ირემაშვილი/

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ანგარიშგება კაპიტალში ცვლილებების შესახებ

2010 წლის III კვარტლის მდგომარეობით

	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 - 30/09/2009-ჩათვლით	-		-	-	-
ნაშთი 30/09/2009 მდგომარეობით	-	-	-	-	-
ნაშთი 01/01/2010 მდგომარეობით	140,000	-	-	(2,670)	137,330
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2010-დან - 30/09/2010-ჩათვლით	-			896,039	896,039
ნაშთი 30/09/2010 მდგომარეობით	140,000	-	-	893,369	1,033,369

დირექტორი: ----- / თ. ირემაშვილი /

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ

2010 წლის III კვარტლის მდგომარეობით

	01.01.2010-დან 30.09.2010- ჩათვლით	01.01.2009-დან 30.09.2009- ჩათვლით
1. ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	1,054,163	-
ცვეთა	144	-
<i>საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე:</i>	1,054,307	-
დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	(5)	-
მოკლევადიანი მოთხოვნები კლიენტებთან შემცირება (ზრდა)	(3,160)	-
სხვა მოთხოვნების შემცირება (ზრდა)	(10,998)	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები კლიენტებთან ზრდა (შემცირება)	5,352	-
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	(491)	-
საგადასახადო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	(5)	-
<i>საოპერაციო მოგებიდან მიღებული ფულადი სახსრები:</i>	(9,307)	-
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,045,000	-
2. ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
მოკლევადიანი ინვესტიციების რეალიზაცია (შეძენა)		
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
3. ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
კაპიტალის გაზრდა	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
ფულადი ნაკადების და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა(შემცირება)	1,045,000	-
ფულადი ნაკადების და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	136,475	-
ფულადი ნაკადების და მისი ექვივალენტები ერიოდის ბოლოს	1,181,475	-

დირექტორი: ----- / თ. ირემაშვილი/

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2010 წლის III 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: ს/ს "ლიბერთი ბანკი"-ში, ბანკი "ქართუ"-ში, ს/ს "საქართველოს ბანკი"-ში, ს/ს "თიბისი ბანკი"-ში, სს "ვითობი ბანკი"-ში და სს "ტაოპრივატბანკში"

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 III 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 საწესდებო 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 III კვარტლის მდგომარეობით

შენიშვნა - 3 - ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს შემდეგს:

	30/09/2010		31.12.2009	
	საკუთარი ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები	საკუთარი ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები
სს "ლიბერთი ბანკი"	31,915	3,737	135,461	558
ბანკი "ქართუ"	92,013	-	175	-
სს "საქართველოს ბანკი"	9,989	-	-	-
სს "თიბისი ბანკი"	28,233	9,544	211	70
ბანკი "ვითიბი"	300,000	-	-	-
სს "ტაოპრივატბანკი"	706,043	-	-	-
	1,168,194	13,281	135,847	627
	-	(0)	-	-

შენიშვნა - 4 - წინასწარ გადახადილი გადასახადები

წინასწარ გადახდილი გადასახადები მოიცავს შემდეგს:

	30/09/2010	31.12.2009
ქონების გადასახადი	5	-
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადი	5	-
	-	-

შენიშვნა - 5 - ინვესტიციები

გრძელვადიანი ინვესტიციები:

	30/09/2010	31.12.2009
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟის" აქციები	600	600
სულ გრძელვადიანი ინვესტიციები:	600	600
	-	-

დირექტორი: ----- / თ. ირემაშვილი/

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2010 წლის III კვარტლის მდგომარეობით

შენიშვნა - 6 - მიმდინარე ვალდებულებები

მიმდინარე ვალდებულებები	30/09/2010	31.12.2009
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები	5,355	3
სს "ლიბერთი ბანკი"		500
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა"	80	91
სს "საქართველოს ფასიანი ქაღალდების ცენტრ. დეპოზიტარი"	178	158
საგადასახადო ვალდებულებები	158,125	5
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	163,737	757
	(0)	-

შენიშვნა - 7 - საოპერაციო შემოსავლები

	2010 წ. III კვ	2009 წ. III კვ
საკომისიო - ფასიანი ქაღალდების ყიდვა-გაყიდვიდან	18,395	-
საკომისიო - მცირე აქტივების საერთო ნაშთის ანგარიშის გადა:	130	-
საკომისიო - ფასიანი ქაღალდების ფლობის გადასახდელი	4,072	-
სხვა შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან	337	-
აქციების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი (ზარალი)	849,061	-
<i>შემოსავლები აქციების რეალიზაციიდან</i>	<i>1,756,815</i>	<i>-</i>
<i>რეალიზებული აქციების თვითღირებულება</i>	<i>907,754</i>	<i>-</i>
სახელმწიფო ფ/ქ რეალიზ-დან მიღ. შემოსავალი (ზარალი)	(8,609)	-
<i>შემოსავლები აქციების რეალიზაციიდან</i>	<i>1,004,939</i>	<i>-</i>
<i>რეალიზებული აქციების თვითღირებულება</i>	<i>1,013,549</i>	<i>-</i>
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	863,385	-
	-	-

დირექტორი: ----- / თ. ირემაშვილი/

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2010 წლის III კვარტლის მდგომარეობით

შენიშვნა - 8 - საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2010 წ. III კვ	2009 წ. III კვ
ხელფასის ხარჯი	18,814	-
ოფისის იჯარა	1,950	-
ამორტიზაცია	48	-
საქართველოს საფონდო ბირჟისა და დეპოზიტარის საწევრო	375	-
დადებული გარიგებების საკომისიო - ბირჟა/დეპოზიტარი	1,782	-
საკომისიო ხარჯები ფასიანი ქაღალდების ყიდვა-გაყიდვიდან	165	-
ბანკის მომსახურების საკომისიო	29	-
სხვა ხარჯები	82	-
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	23,245	-
	-	-

შენიშვნა - 9 - ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე

2010 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით აღრიცხულია 776 კლიენტი.

შენიშვნა - 10 - ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე

2010 წლის მესამე კვარტალში კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურმა მოცულობამ შეადგინა 4,453,818 ლარი.

სს "ლიბერთი ბანკის" აქციების რაოდენობა გახლდათ 49,737,101 ცალი.

სს "ვითიბი ბანკი ჯორჯიას" აქციები - 529 ცალი

საქართველოს რკინიგზის ევროობლიგაცია - 1,500 ცალი

დირექტორი: ----- / თ. ირემაშვილი/