

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ფინანსური ანგარიშგება

2010 წლის IV კვარტლის მდგომარეობით

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ფინანსური ანგარიშგება

2010 წლის IV 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	მოკლევადიანი მოთხოვნები	9
<i>შენიშვნა</i> 5	ინვესტიციები	9
<i>შენიშვნა</i> 6	მიმდინარე ვალდებულებები	10
<i>შენიშვნა</i> 7	გადავადებული მოგების გადასახადი	10
<i>შენიშვნა</i> 8	საოპერაციო შემოსავლები	10
<i>შენიშვნა</i> 9	საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	11
<i>შენიშვნა</i> 10	ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე	11
<i>შენიშვნა</i> 11	ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე	11

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ბალანსი

2010 წლის IV კვარტლის მდგომარეობით

აქტივები	შენიშვნა	31/12/2010	31.12.2009
მიმდინარე აქტივები			
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	142,934	135,847
დეპოზიტური ანგარიშები რეზიდენტ ბანკში	3	846,437	-
კლიენტების ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკში	3	32,789	627
მოთხოვნები კლიენტების მიმართ	4	1,485	34
მოთხოვნები არარეზიდენტი საბროკეროს მიმართ	4	10,998	-
<i>სულ</i>		1,034,644	136,508
გრძელვადიანი აქტივები			
გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	5	600	600
მონაწილეობა სხვა საზოგადოებებში	5	200,001	
არამატერიალური აქტივები		786	978
<i>სულ</i>		201,387	1,578
აქტივები		1,236,031	138,086
მიმდინარე ვალდებულებები			
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები	6	33,705	3
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6	4,613	749
მიმდინარე წლის მოგების გადასახადი	6	158,538	-
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	6	4	5
<i>სულ</i>		196,861	757
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გადავადებული მოგების გადასახადი	7	118	-
<i>სულ</i>		118	-
მთლიანი ვალდებულებები		196,861	757
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		140,000	140,000
წინა წლების ზარალი		(2,670)	-
მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალი		901,722	(2,670)
<i>სულ</i>		1,039,052	137,330
პასივები		1,236,031	138,086
		-	-

დირექტორი: ----- / თ. ირემაშვილი/

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება

2010 წლის IV კვარტლის მდგომარეობით

	შენიშვნა	01.10.2010- დან 31.12.2010- ჩათვლით	01.10.2009- დან 31.12.2009- ჩათვლით	01.01.2010- დან 31.12.2010- ჩათვლით	01.01.2009- დან 31.12.2009- ჩათვლით
საოპერაციო შემოსავლები საბროკერო საქმიანობიდან					
საკომისიო - ფასიანი ქაღალდების ყიდვა-გაყიდვიდან	8	25,518	5,224	107,563	5,224
საკომისიო - მცირე აქტივების საერთო ნაშთის ანგარიშის გად	8	240		1,040	-
საკომისიო - ფასიანი ქაღალდების ფლობის გადასახდელი	8	3,842		10,539	-
სხვა შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან	8	19	333	1,195	333
აქციების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი (ზარალი)	8	-	-	1,007,043	-
სახელმწიფო ფ/ქ რეალიზ-დან მიღ. შემოსავალი (ზარალი)	8	-	-	(8,609)	-
სულ:		29,619	5,557	1,118,769	5,557
საოპერაციო ხარჯები					
ხელფასის ხარჯი	9	38,798	1,100	64,036	1,100
პერსონალის დაზღვევა	9	300	-	300	-
ოფისის იჯარა	9	1,950	500	6,900	500
ამორტიზაცია	9	48	32	192	32
საგადასახადო ხარჯები	9	9	705	9	705
საქართველოს საფონდო ბირჟისა და დეპოზიტარის საწევრო	9	375	5,375	1,500	5,375
დადებული გარიგებების საკომისიო - ბირჟა/დეპოზიტარი	9	373	314	6,240	314
რეგისტრატორის ხარჯები	9	3,693	-	3,693	-
საკომისიო ხარჯები ფასიანი ქაღალდების ყიდვა-გაყიდვიდა	9	4,646	-	4,811	-
სხვა ხარჯები	9	413	23	3,592	23
ბანკის მომსახურების საკომისიო	9	211	178	471	178
სულ:		50,815	8,227	91,743	8,227
საოპერაციო მოგება (ზარალი):		(21,196)	(2,670)	1,027,026	(2,670)
საპროცენტო შემოსავალი		27,413	-	33,456	-
საკურსო სხვაობიდან მიღებული შემოსავალი (ზარალი)		(2)	-	(104)	-
არასაოპერაციო მოგება (ზარალი):		27,411	-	33,352	-
მოგება დაბეგვრამდე		6,215	(2,670)	1,060,379	(2,670)
მოგების გადასახადი		532		158,656	
წმინდა მოგება		5,683	(2,670)	901,722	(2,670)

დირექტორი: ----- / თ. ირემაშვილი/

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ანგარიშგება კაპიტალში ცვლილებების შესახებ

2010 წლის IV 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 - 31/12/2009-ჩათვლით	140,000	-	-	(2,670)	137,330
ნაშთი 31/12/2009 მდგომარეობით	140,000	-	-	(2,670)	137,330
ნაშთი 01/01/2010 მდგომარეობით	140,000	-	-	(2,670)	137,330
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2010-დან - 31/12/2010-ჩათვლით	-			901,722	901,722
ნაშთი 31/12/2010 მდგომარეობით	140,000	-	-	899,052	1,039,052

დირექტორი: ----- / თ. ირემაშვილი /

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ

2010 წლის IV კვარტლის მდგომარეობით

	01.01.2010-დან 31.12.2010- ჩათვლით	01.01.2009-დან 31.12.2009- ჩათვლით
1. ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	1,060,379	(2,670)
ცვეთა	192	32
<i>საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე:</i>	1,060,571	(2,638)
მოკლევადიანი მოთხოვნები კლიენტებთან შემცირება (ზრდა)	(1,451)	(34)
სხვა მოთხოვნების შემცირება (ზრდა)	(10,998)	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები კლიენტებთან ზრდა (შემცირება)	33,702	3
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	3,865	749
საგადასახადო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	(1)	5
<i>საოპერაციო მოგებიდან მიღებული ფულადი სახსრები:</i>	25,117	723
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,085,687	(1,915)
2. ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
საფონდო ბირჟის აქციის შეძენა	-	(600)
საბუღალტრო პროგრამის შეძენა	-	(1,010)
სხვა საზოგადოებების წილის შეძენა	(200,001)	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(200,001)	(1,610)
3. ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
კაპიტალის გაზრდა	-	140,000
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	140,000
ფულადი ნაკადების და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა(შემცირება)	885,686	136,475
ფულადი ნაკადების და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	136,475	-
ფულადი ნაკადების და მისი ექვივალენტები ერიოდის ბოლოს	1,022,161	136,475
	-	-

დირექტორი: ----- / თ. ირემაშვილი/

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2010 წლის IV 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 IV 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 IV კვარტლის მდგომარეობით

შენიშვნა - 3 - ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს შემდეგს:

	31/12/2010		31.12.2009	
	საკუთარი ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები	საკუთარი ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები
სს "ლიბერთი ბანკი"	31,400	11,014	135,461	558
ბანკი "ქართუ"	274	-	175	-
სს "საქართველოს ბანკი"	306,670	1,428	-	-
სს "თიბისი ბანკი"	223	20,347	211	70
ბანკი "ვითიბი"	-	-	-	-
სს "ტაოპრივატბანკი"	650,804	-	-	-
	989,372	32,789	135,847	627
	-	-	-	-

შენიშვნა - 4 - მოკლევადიანი მოთხოვნები

წინასწარ გადახდილი გადასახადები მოიცავს შემდეგს:

	31/12/2010	31.12.2009
მოთხოვნები კლიენტების მიმართ	1,485	34
მოთხოვნები არარეზიდენტი საბროკეროს მიმართ	10,998	-
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადი	12,483	34
	-	-

შენიშვნა - 5 - ინვესტიციები

გრძელვადიანი ინვესტიციები:

	31/12/2010	31.12.2009
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟის" აქციები	600	600
მონაწილეობა სხვა საზოგადოებებში	200,001	-
სულ გრძელვადიანი ინვესტიციები:	200,601	600
	-	-

დირექტორი: ----- / თ. ირემაშვილი/

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2010 წლის IV კვარტლის მდგომარეობით

შენიშვნა - 6 - მიმდინარე ვალდებულებები

მიმდინარე ვალდებულებები	31/12/2010	31.12.2009
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები	33,705	3
სს "ლიბერთი ბანკი"	743	500
სს "ბი ჯი კაპიტალი"	44	
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა"	135	91
სს "საქართველოს ფასიანი ქაღალდების ცენტრ. დეპოზიტარი"	3,693	158
სს "კავკასრეესტრი"		
მიმდინარე წლის მოგების გადასახადი	158,538	
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	4	5
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	<u>196,861</u>	<u>757</u>
	-	-

შენიშვნა - 7 - გადავადებული მოგების გადასახადი

	2010 წ. IV კვ	2009 წ. IV კვ
გადავადებული მოგების გადასახადი	118	-
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	<u>118</u>	<u>-</u>
	-	-

შენიშვნა - 8 - საოპერაციო შემოსავლები

	2010 წ. IV კვ	2009 წ. IV კვ
საკომისიო - ფასიანი ქაღალდების ყიდვა-გაყიდვიდან	25,518	5,224
საკომისიო - მცირე აქტივების საერთო ნაშთის ანგარიშის გადა:	240	
საკომისიო - ფასიანი ქაღალდების ფლობის გადასახდელი	3,842	
სხვა შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან	19	333
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	<u>29,619</u>	<u>5,557</u>
	-	-

დირექტორი: ----- / თ. ირემაშვილი/

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2010 წლის IV კვარტლის მდგომარეობით

შენიშვნა - 9 - საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2010 წ. IV კვ	2009 წ. IV კვ
ხელფასის ხარჯი	38,798	1,100
პერსონალის დაზღვევა	300	-
ოფისის იჯარა	1,950	500
ამორტიზაცია	48	32
საგადასახადო ხარჯები	9	705
საქართველოს საფონდო ბირჟისა და დეპოზიტარის საწევრო	375	5,375
დადებული გარიგებების საკომისიო - ბირჟა/დეპოზიტარი	373	314
რეგისტრატორის ხარჯები	3,693	-
საკომისიო ხარჯები ფასიანი ქაღალდების ყიდვა-გაყიდვიდან	4,646	-
ბანკის მომსახურების საკომისიო	211	178
სხვა ხარჯები	413	23
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	50,815	8,227
	-	-

შენიშვნა - 10 - ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე

2010 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით აღრიცხულია 864 კლიენტი.

შენიშვნა - 11 - ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე

2010 წლის მეოთხე კვარტალში კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურმა მოცულობამ შეადგინა 18,783,124.44 ლარი.

სს "ლიბერთი ბანკის" აქციების რაოდენობა გახლდათ 4,533,265 ცალი.

სს "ლიბერთი ბანკის კაპიტალში პირობითი მონაწილეობის ვალდებულებები" - 1,861,473,343 ცალი

სს "კაუკაზუს ენერჯი ენდ ინფრასტრუქტურა" აქციების რაოდენობა - 2,000 ცალი

დირექტორი: ----- / თ. ირემაშვილი/