

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ფინანსური ანგარიშგება

2011 წლის I კვარტლის მდგომარეობით

2011

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ფინანსური ანგარიშგება

2011 წლის I კვარტლის მდგომარეობით

შინაარსი

ბალანსი	3
მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	4
ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ	5
ანგარიშგება კაპიტალში ცვლილებების 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	გრძელვადიანი ინვესტიციები	9
<i>შენიშვნა</i> 6	არამატერიალური აქტივები	9
<i>შენიშვნა</i> 7	მიმდინარე ვალდებულებები	10
<i>შენიშვნა</i> 8	გადავადებული მოგების გადასახადი	10
<i>შენიშვნა</i> 9	საოპერაციო შემოსავლები	10
<i>შენიშვნა</i> 10	საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	11
<i>შენიშვნა</i> 11	არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები	11
<i>შენიშვნა</i> 12	ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე	11
<i>შენიშვნა</i> 13	ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე	12

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ბალანსი

2011 წლის I კვარტლის მდგომარეობით

აქტივები	შენიშვნა	31.03.2011	31.12.2010
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულადი ექვივალენტები	3	43 186	175 724
დეპოზიტური ანგარიშები რეზიდენტ ბანკებში	3	795 554	846 437
მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	11 423	12 122
მიმდინარე პერიოდის გადავადებული მოგების გადასახადი	8	2 629	-
<i>სულ</i>		852 792	1 034 283
გრძელვადიანი აქტივები			
ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	5	200 601	200 601
არამატერიალური აქტივები	6	738	786
<i>სულ</i>		201 339	201 387
აქტივები		1 054 131	1 235 670
მიმდინარე ვალდებულებები			
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები	7	27 749	33 705
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	7	3 048	4 613
მიმდინარე წლის მოგების გადასახადი	7		158 530
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	7	200	4
<i>სულ</i>		30 997	196 852
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გადავადებული მოგების გადასახადი	8	-	118
<i>სულ</i>		-	118
მთლიანი ვალდებულებები		30 997	196 970
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		140 000	140 000
გაუნაწილებელი მოგება / დაუფარავი ზარალი		898 699	(2 670)
მიმდინარე პერიოდის მოგება / ზარალი		(15 565)	901 369
<i>სულ</i>		1 023 135	1 038 699
პასივები		1 054 131	1 235 670
		-	-

დირექტორი: ----- / თ. ირემაშვილი /

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება

2011 წლის I კვარტლის მდგომარეობით

	შენიშვნა	01.01.2011-დან 31.03.2011-ჩათვლით	01.01.2010-დან 31.03.2010-ჩათვლით
საოპერაციო შემოსავლები საბროკერო საქმიანობიდან			
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	9	3 036	36 387
ფასიანი ქაღალდების ფლობის / შენახვის საკომისიო	9	3 982	1 098
ფასიანი ქაღალდების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი / ზარალი	9	-	(19)
სხვა შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან	9	10 054	167
სულ:		17 073	37 633
საოპერაციო ხარჯები			
ხელფასის ხარჯი	10	54 900	2 900
პერსონალის დაზღვევა	10	450	-
გენერალური და ადმინისტრაციული ხარჯები	10	2 030	1 511
საფონდო ბირჟის, დეპოზიტარის და რეგისტრატორის ხარჯები	10	3 589	2 837
ცვეთა / ამორტიზაცია	10	48	48
სხვა ხარჯები	10	358	3 131
სულ:		61 375	10 427
საოპერაციო მოგება (ზარალი):		(44 302)	27 206
საპროცენტო შემოსავალი	11	26 718	-
საკურსო სხვაობიდან მიღებული შემოსავალი (ზარალი)	11	(728)	-
არასაოპერაციო მოგება (ზარალი):		25 990	-
მოგება დაბეგვრამდე		(18 311)	27 206
მოგების გადასახადი		(2 747)	4 081
წმინდა მოგება		(15 565)	23 125

დირექტორი: ----- / თ. ირემაშვილი/

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ

2011 წლის I კვარტლის მდგომარეობით

	01.01.2011-დან 31.03.2011- ჩათვლით	01.01.2010-დან 31.03.2010- ჩათვლით
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	(18 311)	27 206
ცვეთა	48	48
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე:	(18 263)	27 254
მოკლევადიანი მოთხოვნები კლიენტებთან შემცირება (ზრდა)	316	(766)
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	382	(5)
მოკლევადიანი ვალდებულებები კლიენტებთან ზრდა (შემცირება)	(5 957)	1 042 867
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	(1 566)	2 070
საგადასახადო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	(158 334)	(5)
საოპერაციო მოგებიდან მიღებული ფულადი სახსრები:	(165 157)	1 044 161
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(183 421)	1 071 414
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
მოკლევადიანი ინვესტიციების რეალიზაცია (შემენა)	-	(33 467)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	(33 467)
ფულადი ნაკადების და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა(შემცირება)	(183 421)	1 037 947
ფულადი ნაკადების და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	1 022 161	136 475
ფულადი ნაკადების და მისი ექვივალენტები ერიოდის ბოლოს	838 740	1 174 422
	0	-

დირექტორი: ----- / თ. ირემაშვილი/

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ანგარიშგება კაპიტალში ცვლილებების შესახებ

2011 წლის I კვარტლის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
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
--------------------------------------	----------------	---------------	----------------

ნაშთი 01/01/2011 მდგომარეობით	140 000	898 699	1 038 699
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2011-დან - 31/03/2011-ჩათვლით	-	(15 565)	(15 565)

ნაშთი 31/03/2011 მდგომარეობით	140 000	883 135	1 023 135
--------------------------------------	----------------	----------------	------------------

დირექტორი: ----- / თ. ირემაშვილი/

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2011 წლის I 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 საწესდებო 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, სს "თიბისი ბანკი"-ში, სს "ვითიბი 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 შესაბამისაა საქართველოს საბუღალტრო და საგადასახადო კანონმდებლობის მოთხოვნებს.

დირექტორი: ----- /თ. ირემაშვილი/

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2011 წლის I 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 შემოსავლები მოიცავს საბროკერო საქმიანობიდან მიღებულ შემოსავლებსა და დეპოზიტურ ანგარიშებზე დარიცხულ პროცენტებს; კომპანიის ხარჯები - პერსონალის, საფონდო ბირჟის, დეპოზიტარის, რეგისტრატორისა და სხვა ხარჯებს.

გადასახადები

გადასახადების განგარიშების 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

2011 წლის I კვარტლის მდგომარეობით

შენიშვნა - 3 - ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს შემდეგს:

	31.03.2011		31.12.2010	
	საკუთარი ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები	საკუთარი ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები
სს "ლიბერთი ბანკი"	9 535	17 473	31 400	11 014
ბანკი "ქართუ"	-	1 800	274	-
სს "საქართველოს ბანკი"	489 106	9 559	306 670	1 428
სს "თიბისი ბანკი"	48	143	223	20 347
სს "ტაოპრივატბანკი"	311 077	-	650 804	-
	809 766	28 974	989 372	32 789
	-	-	-	-

შენიშვნა - 4 - მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31.03.2011	31.12.2010
მოთხოვნები კლიენტების მიმართ	1 169	1 485
მოთხოვნები საბროკეროების მიმართ	10 235	10 637
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	19	-
<i>სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები:</i>	11 423	12 122
	-	-

შენიშვნა - 5 - გრძელვადიანი ინვესტიციები

	31.03.2011	31.12.2010
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟის" აქციები	600	600
მონაწილეობა სხვა საზოგადოებებში	200 001	200 001
<i>სულ გრძელვადიანი ინვესტიციები:</i>	200 601	200 601
	-	-

შენიშვნა - 6 - არამატერიალური აქტივები

	31.03.2011	31.12.2010
პროგრამის ღირებულება	738	786
<i>სულ არამატერიალური აქტივები:</i>	738	786
	-	-

დირექტორი: ----- / თ. ირემაშვილი /

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2011 წლის I კვარტლის მდგომარეობით

შენიშვნა - 7 - მიმდინარე ვალდებულებები

	31.03.2011	31.12.2010
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები	27 749	33 705
გადასახდელი ხელფასები	800	-
სს "ლიბერთი ბანკი"	418	743
სს "ბი ჯი კაპიტალი"	1 554	44
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა"	225	135
სს "საქართველოს ფასიანი ქაღალდების ცენტრ. დეპოზიტარი"	51	3 693
მიმდინარე წლის მოგების გადასახადი	-	158 530
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	200	4
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	<u>30 997</u>	<u>196 852</u>
	-	-

შენიშვნა - 8 - გადავადებული მოგების გადასახადი

	31.03.2011	31.12.2010
მიმდინარე აქტივები		
მიმდინარე პერიოდის გადავადებული მოგების გადასახადი	2 629	-
	<u>2 629</u>	<u>-</u>
	-	-
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გადავადებული მოგების გადასახადი	-	118
	<u>-</u>	<u>118</u>
	-	-
სულ გადავადებული მოგების გადასახადი	<u>2 629</u>	<u>(118)</u>

შენიშვნა - 9 - საოპერაციო შემოსავლები

	31.03.2011	31.03.2010
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	3 036	36 387
ფასიანი ქაღალდების ფლობის / შენახვის საკომისიო	3 982	1 098
ფასიანი ქაღალდების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი / ზარალი	-	(19)
<i>შემოსავლები აქციების რეალიზაციიდან</i>	-	314 294
<i>რეალიზებული აქციების თვითღირებულება</i>	-	314 313
სხვა შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან	10 054	167
სულ საოპერაციო შემოსავლები	<u>17 073</u>	<u>37 633</u>
	-	-

დირექტორი: ----- / თ. ირემაშვილი/

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2011 წლის I კვარტლის მდგომარეობით

შენიშვნა - 10 - საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	31.03.2011	31.03.2010
ხელფასის ხარჯი	54 900	2 900
პერსონალის დაზღვევა	450	-
გენერალური და ადმინისტრაციული ხარჯები	2 030	1 511
<i>ოფისის იჯარა</i>	<i>1 950</i>	<i>1 500</i>
<i>ბანკის მომსახურების საკომისიო</i>	<i>80</i>	<i>11</i>
საფონდო ბირჟის, დეპოზიტარის და რეგისტრატორის ხარჯე	3 589	2 837
<i>საქართველოს საფონდო ბირჟისა და დეპოზიტარის საწევრო</i>	<i>475</i>	<i>375</i>
<i>დადებული გარიგებების საკომისიო - ბირჟა/დეპოზიტარი</i>	<i>207</i>	<i>2 462</i>
<i>საკომისიო ხარჯები ფასიანი ქაღალდების ყიდვა-გაყიდვიდან</i>	<i>2 907</i>	
ცვეთა / ამორტიზაცია	48	48
სხვა ხარჯები	358	3 131
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	61 375	10 427
	-	-

შენიშვნა - 11 - არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები

	31.03.2011	31.03.2010
საპროცენტო შემოსავალი	26 718	-
საკურსო სხვაობიდან მიღებული შემოსავალი (ზარალი)	(728)	-
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები	25 990	-
	-	-

შენიშვნა - 12 - ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე

2011 წლის 31 მარტის მდგომარეობით აღრიცხულია 902 კლიენტი.

დირექტორი: ----- / თ. ირემაშვილი/

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიკიურითიზ"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2011 წლის I კვარტლის მდგომარეობით

შენიშვნა - 13 - ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე

2011 წლის I კვარტლის განმავლობაში კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურმა მოცულობამ შეადგინა 123,955 ლარი 3,133,835 ცალ აქციაზე.

აქედან სს "ლიბერთი ბანკის" აქციების რაოდენობა გახლდათ 3,101,168 ცალი;

აქედან სს "საქართველოს ბანკის" აქციები _ 57 ცალი;

"Strategic Natural Resources PLC"-ს აქციები _ 32,000 ცალი;

"Kalahari Minerals PLC" აქციები _ 610 ცალი;

დირექტორი: ----- / თ. ირემაშვილი/