

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ფინანსური ანგარიშგება

2011 წლის III კვარტლის მდგომარეობით

2011

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ფინანსური ანგარიშგება

2011 წლის III 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	მოკლევადიანი და გრძელვადიანი ინვესტიციები	9
<i>შენიშვნა</i> 6	არამატერიალური აქტივები	10
<i>შენიშვნა</i> 7	მიმდინარე ვალდებულებები	10
<i>შენიშვნა</i> 8	გადავადებული მოგების გადასახადი	10
<i>შენიშვნა</i> 9	საოპერაციო შემოსავლები	11
<i>შენიშვნა</i> 10	საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	11
<i>შენიშვნა</i> 11	არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები	12
<i>შენიშვნა</i> 12	ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე	12
<i>შენიშვნა</i> 13	ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე	12

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ბალანსი

2011 წლის III კვარტლის მდგომარეობით

აქტივები	შენიშვნა	30.09.2011	31.12.2010
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულადი ექვივალენტები	3	62 578	175 724
დეპოზიტური ანგარიშები რეზიდენტ ბანკებში	3	588 514	846 437
მოკლევადიანი ინვესტიციები	5	2 513	
მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	22 212	12 122
<i>სულ</i>		675 817	1 034 283
გრძელვადიანი აქტივები			
გადავადებული მოგების გადასახადი	8	9 825	-
ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	5	350 601	200 601
არამატერიალური აქტივები	6	642	786
<i>სულ</i>		361 068	201 387
აქტივები		1 036 886	1 235 670
მიმდინარე ვალდებულებები			
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები	7	55 185	33 705
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	7	282	4 613
მიმდინარე წლის მოგების გადასახადი	7	-	158 530
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	7	-	4
<i>სულ</i>		55 467	196 852
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გადავადებული მოგების გადასახადი	8	-	118
<i>სულ</i>		-	118
მთლიანი ვალდებულებები		55 467	196 970
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		140 000	140 000
გაუნაწილებელი მოგება / დაუფარავი ზარალი		898 699	(2 670)
მიმდინარე პერიოდის მოგება / ზარალი		(56 344)	901 369
ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი	5	(936)	-
<i>სულ</i>		981 419	1 038 699
პასივები		1 036 886	1 235 670
		-	-

დირექტორი: ----- / თ. ირემაშვილი/

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება

2011 წლის III კვარტლის მდგომარეობით

	შენიშვნა	01.07.2011- დან 30.09.2011- ჩათვლით	01.07.2010- დან 30.09.2010- ჩათვლით	01.01.2011- დან 30.09.2011- ჩათვლით	01.01.2010- დან 30.09.2010- ჩათვლით
საოპერაციო შემოსავლები საბროკერო საქმიანობიდან					
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	9	4 306	18 395	19 451	82 045
ფასიანი ქაღალდების ფლობის / შენახვის საკომისიო	9	3 757	4 202	12 385	7 497
ფასიანი ქაღალდების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი / ზარალი	9	-	840 451	-	998 433
სხვა შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან	9	2 662	337	24 628	1 175
სულ:		10 725	863 385	56 463	1 089 150
საოპერაციო ხარჯები					
ხელფასის ხარჯი	10	56 400	18 814	167 700	25 239
პერსონალის დაზღვევა	10	440		1 340	
გენერალური და ადმინისტრაციული ხარჯები	10	2 005	2 032	6 183	5 210
საბროკერო საქმიანობასთან დაკავშირებული ხარჯები	10	2 602	2 322	9 461	7 156
ცვეთა / ამორტიზაცია	10	48	48	144	144
სხვა ხარჯები	10	1 892	29	4 861	3 179
სულ:		63 387	23 245	189 689	40 929
საოპერაციო მოგება (ზარალი):		(52 663)	840 140	(133 227)	1 048 222
საპროცენტო შემოსავალი	11	18 457	6 043	68 118	6 043
საკურსო სხვაობიდან მიღებული შემოსავალი (ზარალი)	11	(31)	(102)	(1 178)	(102)
არასაოპერაციო მოგება (ზარალი):		18 426	5 941	66 939	5 941
მოგება დაბეგვრამდე		(34 236)	846 082	(66 287)	1 054 163
მოგების გადასახადი		(5 135)	126 912	(9 943)	158 124
წმინდა მოგება		(29 101)	719 169	(56 344)	896 039

დირექტორი: ----- / თ. ირემაშვილი /

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ

2011 წლის III კვარტლის მდგომარეობით

	01.01.2011-დან 30.09.2011- ჩათვლით	01.01.2010-დან 30.09.2010- ჩათვლით
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	(66 287)	1 054 163
ცვეთა	144	144
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე:	(66 143)	1 054 307
მოკლევადიანი მოთხოვნები კლიენტებთან შემცირება (ზრდა)	(1 905)	(3 165)
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	(8 186)	(10 998)
მოკლევადიანი ვალდებულებები კლიენტებთან ზრდა (შემცირება)	21 480	5 352
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	(4 332)	(491)
საგადასახადო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	(158 534)	(5)
საოპერაციო მოგებიდან მიღებული ფულადი სახსრები:	(151 476)	(9 307)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(217 620)	1 045 000
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
მოკლევადიანი ინვესტიციების რეალიზაცია (შეძენა)	(3 449)	-
სხვა საზოგადოებების წილის შეძენა	(150 000)	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(153 449)	-
ფულადი ნაკადების და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა(შემცირება)	(371 069)	1 045 000
ფულადი ნაკადების და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	1 022 161	136 475
ფულადი ნაკადების და მისი ექვივალენტები ერიოდის ბოლოს	651 092	1 181 475
	0	-

დირექტორი: ----- / თ. ირემაშვილი/

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ანგარიშგება კაპიტალში ცვლილებების შესახებ

2011 წლის III კვარტლის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი	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 - 30/09/2010-ჩათვლით	-	-	896 039	896 039
ნაშთი 30/09/2010 მდგომარეობით	140 000	-	893 369	1 033 369

ნაშთი 01/01/2011 მდგომარეობით	140 000	-	898 699	1 038 699
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2011-დან - 30/09/2011-ჩათვლით	-	(936)	(56 344)	(57 280)
ნაშთი 30/09/2011 მდგომარეობით	140 000	(936)	842 355	981 419

დირექტორი: ----- / თ. ირემაშვილი /

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2011 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 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 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 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 III კვარტლის მდგომარეობით

შენიშვნა - 3 - ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს შემდეგს:

	30.09.2011		31.12.2010	
	საკუთარი ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები	საკუთარი ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები
სს "ლიბერთი ბანკი"	473	43 810	31 400	11 014
ბანკი "ქართუ"	57	-	274	-
სს "საქართველოს ბანკი"	100 890	6 538	306 670	1 428
სს "თიბისი ბანკი"	28	6 668	223	20 347
სს "ტაოპრივატბანკი"	492 629	-	650 804	-
	594 077	57 015	989 372	32 789
	-	-	-	-

შენიშვნა - 4 - მოკლევადიანი მოთხოვნები

	30.09.2011	31.12.2010
მოთხოვნები კლიენტების მიმართ	3 390	1 485
მოთხოვნები საბროკეროების მიმართ	18 803	10 637
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	19	-
<i>სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები:</i>	22 212	12 122
	-	-

შენიშვნა - 5 - მოკლევადიანი და გრძელვადიანი ინვესტიციები

<i>მოკლევადიანი ინვესტიციები</i>	30.09.2011	31.12.2010
სს "საქართველოს ბანკის გლობალური დეპოზიტარული ხელწერილი" პირვანდელი ღირებულებით	3 449	-
აქციების გადაფასების რეზერვი	(936)	-
<i>წმ. საბალანსო ღირებულება:</i>	2 513	-
	-	-

<i>გრძელვადიანი ინვესტიციები</i>	30.09.2011	31.12.2010
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟის" აქციები	600	600
მონაწილეობა სხვა საზოგადოებებში	350 001	200 001
<i>შპს "ზას სტოპ"</i>	350 000	200 000
<i>შპს "რეალ მენეჯმენტ კომპანი"</i>	1	1
<i>სულ გრძელვადიანი ინვესტიციები:</i>	350 601	200 601
	-	-

დირექტორი: ----- / თ. ირემაშვილი /

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2011 წლის III კვარტლის მდგომარეობით

შენიშვნა - 6 - არამატერიალური აქტივები

	30.09.2011	31.12.2010
პროგრამის ღირებულება	642	786
<i>სულ არამატერიალური აქტივები:</i>	<u>642</u>	<u>786</u>
	-	-

შენიშვნა - 7 - მიმდინარე ვალდებულებები

	30.09.2011	31.12.2010
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები	55 185	33 705
შპს "ბას სტოპი"		743
სს "ბი ჯი კაპიტალი"		44
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა"	226	135
სს "საქართველოს ფასიანი ქაღალდების ცენტრ. დეპოზიტარი"	56	3 693
მიმდინარე წლის მოგების გადასახადი		158 530
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები		4
<i>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</i>	<u>55 467</u>	<u>196 852</u>
	-	-

შენიშვნა - 8 - გადავადებული მოგების გადასახადი

	30.09.2011	31.12.2010
გრძელვადიანი აქტივები		
გადავადებული მოგების გადასახადი	9 825	-
	<u>9 825</u>	<u>-</u>
	-	-
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გადავადებული მოგების გადასახადი	-	118
	<u>-</u>	<u>118</u>
	-	-
<i>სულ გადავადებული მოგების გადასახადი</i>	<u>9 825</u>	<u>(118)</u>

დირექტორი: ----- / თ. ირემაშვილი/

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2011 წლის III კვარტლის მდგომარეობით

შენიშვნა - 9 - საოპერაციო შემოსავლები	2011 წ. III კვ	2010 წ. III კვ
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	4 306	18 395
ფასიანი ქაღალდების ფლობის / შენახვის საკომისიო	3 757	4 202
ფასიანი ქაღალდების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი / ზარალი	-	840 451
აქციების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი (ზარალი)	-	849 061
<i>შემოსავლები აქციების რეალიზაციიდან</i>	-	1 756 815
<i>რეალიზებული აქციების თვითღირებულება</i>	-	907 754
სახელმწიფო ფ/ქ რეალიზ-დან მიღ. შემოსავალი (ზარალი)	-	(8 609)
<i>შემოსავლები აქციების რეალიზაციიდან</i>	-	1 004 939
<i>რეალიზებული აქციების თვითღირებულება</i>	-	1 013 549
სხვა შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან	2 662	337
<i>სულ საოპერაციო შემოსავლები</i>	10 725	863 385
	-	-

შენიშვნა - 10 - საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2011 წ. III კვ	2010 წ. III კვ
ხელფასის ხარჯი	56 400	18 814
პერსონალის დაზღვევა	440	
გენერალური და ადმინისტრაციული ხარჯები	2 005	2 032
<i>ოფისის იჯარა</i>	1 950	1 950
<i>ბანკის მომსახურების საკომისიო</i>	55	82
საბროკერო საქმიანობასთან დაკავშირებული ხარჯები	2 602	2 322
<i>საქართველოს საფონდო ბირჟისა და დეპოზიტარის საწევრო</i>	675	375
<i>დადებული გარიგებების საკომისიო - ბირჟა/დეპოზიტარი</i>	282	1 782
<i>რეგისტრატორის ხარჯები</i>	2	-
<i>საკომისიო ხარჯები ფასიანი ქაღალდების ყიდვა-გაყიდვიდან და მიღება-</i>	876	-
<i>საკომისიო ხარჯები ფასიანი ქაღალდების ფლობისა და შენახვის</i>	766	165
<i>გადასახადი</i>		
ცვეთა / ამორტიზაცია	48	48
სხვა ხარჯები	1 892	29
<i>სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები</i>	63 387	23 245
	-	-

დირექტორი: ----- / თ. ირემაშვილი/

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2011 წლის III კვარტლის მდგომარეობით

შენიშვნა - 11 - არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები

	2011 წ. III კვ	2010 წ. III კვ
საპროცენტო შემოსავალი	18 457	6 043
საკურსო სხვაობიდან მიღებული შემოსავალი (ზარალი)	(31)	(102)
<i>სულ არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები</i>	<u>18 426</u>	<u>5 941</u>
	-	-

შენიშვნა - 12 - ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე

2011 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით აღრიცხულია 947 კლიენტი.

შენიშვნა - 13 - ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე

2011 წლის მე-3 კვარტლის განმავლობაში კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურმა მოცულობამ შეადგინა 171,075.97 ლარი 5,257,743 ცალ ფასიან ქალაქზე.

აქედან:

სს "ლიბერთი ბანკის" აქციების რაოდენობა გახლდათ 5,254,266 ცალი;

სს "გაერთიანებული ტელეკომის" აქციები - 1,150 ცალი;

სს "საქართველოს ბანკის" აქციები - 1,008 ცალი;

სს "საქართველოს ბანკის გლობალური დიპოზიტარული ხელწერილი" - 179 ცალი;

"Allied Irish Banks PLC-ის ამერიკული დეპოზიტარული ხელწერილი" - 1,000 ცალი

Bank of America Corporation-ის აქციები - 140 ცალი

დირექტორი: ----- / თ. ირემაშვილი/