

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ფინანსური ანგარიშგება

2012 წლის I კვარტლის მდგომარეობით

2012

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ფინანსური ანგარიშგება

2012 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	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

2012 წლის I კვარტლის მდგომარეობით

აქტივები	შენიშვნა	31.03.2012	31.12.2011
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულადი ექვივალენტები	3	65 948	61 988
დეპოზიტური ანგარიშები რეზიდენტ ბანკებში	3	873 142	798 531
მოკლევადიანი ინვესტიციები	5	3 413	2 649
მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	64 542	45 943
სულ		1 007 044	909 111
გრძელვადიანი აქტივები			
გადავადებული მოგების გადასახადი	8	32 445	31 372
ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	5	600	600
არამატერიალური აქტივები	6	732	790
სულ		33 776	32 762
აქტივები		1 040 821	941 873
მიმდინარე ვალდებულებები			
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები	7	104 574	73 853
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	7	261	8 064
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	7	-	1 736
სულ		104 835	83 653
მთლიანი ვალდებულებები		104 835	83 653
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		223 080	140 000
გაუნაწილებელი მოგება / დაუფარავი ზარალი		719 019	898 699
მიმდინარე პერიოდის მოგება / ზარალი		(6 077)	(179 680)
ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი	5	(36)	(800)
სულ		935 986	858 219
პასივები		1 040 821	941 873
		-	-

დირექტორი: ----- / თ. ირემაშვილი /

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება

2012 წლის I კვარტლის მდგომარეობით

	შენიშვნა	01.01.2012-დან 31.03.2012- ჩათვლით	01.01.2011-დან 31.03.2011- ჩათვლით
საოპერაციო შემოსავლები საბროკერო საქმიანობიდან			
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	9	1 879	3 036
ფასიანი ქაღალდების ფლობის / შენახვის საკომისიო	9	2 697	3 982
სხვა შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან	9	998	10 054
სულ:		5 573	17 073
საოპერაციო ხარჯები			
ხელფასის ხარჯი	10	35 100	54 900
პერსონალის დაზღვევა	10	560	450
გენერალური და ადმინისტრაციული ხარჯები	10	2 042	2 030
საბროკერო საქმიანობასთან დაკავშირებული ხარჯები	10	3 305	3 589
ცვეთა / ამორტიზაცია	10	58	48
სხვა ხარჯები	10	559	358
სულ:		41 624	61 375
		(36 050)	(44 302)
საპროცენტო შემოსავალი			
საკურსო სხვაობიდან მიღებული შემოსავალი (ზარალი)	11	29 026	26 718
არასაოპერაციო მოგება (ზარალი):	11	(126)	(728)
		28 901	25 990
მოგება დაბეგვრამდე		(7 150)	(18 311)
მოგების გადასახადი		(1 072)	(2 747)
წმინდა მოგება		(6 077)	(15 565)

დირექტორი: ----- / თ. ირემაშვილი/

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ

2012 წლის I კვარტლის მდგომარეობით

	01.01.2012-დან 31.03.2012- ჩათვლით	01.01.2011-დან 31.03.2011- ჩათვლით
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	(7 150)	(18 311)
ცვეთა	58	48
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე:	(7 092)	(18 263)
მოკლევადიანი მოთხოვნები კლიენტებთან შემცირება (ზრდა)	7 722	316
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	(26 321)	382
მოკლევადიანი ვალდებულებები კლიენტებთან ზრდა (შემცირება)	30 720	(5 957)
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	(7 803)	(1 566)
საგადასახადო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	(1 736)	(158 334)
საოპერაციო მოგებიდან მიღებული ფულადი სახსრები:	2 583	(165 157)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(4 509)	(183 421)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
კაპიტალის გაზრდა	83 080	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	83 080	-
ფულადი ნაკადების და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა(შემცირება)	78 571	(183 421)
ფულადი ნაკადების და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	860 519	1 022 161
ფულადი ნაკადების და მისი ექვივალენტები ერიოდის ბოლოს	939 089	838 740
	-	-

დირექტორი: ----- / თ. ირემაშვილი/

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ანგარიშგება კაპიტალში ცვლილებების შესახებ

2012 წლის I კვარტლის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
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

ნაშთი 01/01/2012 მდგომარეობით	140 000	(800)	719 019	858 219
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2012-დან - 31/03/2012-ჩათვლით	83 080	764	(6 077)	77 766
ნაშთი 31/03/2012 მდგომარეობით	223 080	(36)	712 942	935 986

დირექტორი: ----- / თ. ირემაშვილი/

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2012 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 223,080 ლარს.

საბროკერო კომპანიის მფლობელები (პარტნიორები) არიან: შპს "ლიბერთი კაპიტალი" 80 % წილით და სტარჯუონ ჰოლდინგს ლიმიტედი 20% წილით.

კომპანიას არ გააჩნია ფილიალები და წარმომადგენლობები.

საზოგადოებას საბანკო ანგარიშები გახსნილი აქვს: სს "ლიბერთი ბანკი"-ში, ბანკი "ქართუ" - ში, ს/ს "საქართველოს ბანკი"-ში, ს/ს "თიბისი ბანკი"-ში, სს "ვითიბი ბანკი"-ში და სს "ტაპრივატბანკში"

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

2012 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

2012 წლის I კვარტლის მდგომარეობით

შენიშვნა - 3 - ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს შემდეგს:

	31.03.2012		31.12.2011	
	საკუთარი ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები	საკუთარი ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები
სს "ლიბერთი ბანკი"	7 611	20 735	4 642	37 489
ბანკი "ქართუ"	57	-	57	-
სს "საქართველოს ბანკი"	103 465	37 320	100 333	16 056
სს "თიბისი ბანკი"	8	204	18	3 721
სს "ტაოპრივატბანკი"	769 690	-	698 203	-
	880 830	58 259	803 253	57 266
	-	-	-	-

შენიშვნა - 4 - მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31.03.2012	31.12.2011
მოთხოვნები კლიენტების მიმართ	3 639	11 361
მოთხოვნები საბროკეროების მიმართ	60 623	34 579
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	280	3
<i>სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები:</i>	64 542	45 943
	-	-

შენიშვნა - 5 - მოკლევადიანი და გრძელვადიანი ინვესტიციები

<i>მოკლევადიანი ინვესტიციები</i>	31.03.2012	31.12.2011
სს "საქართველოს ბანკის გლობალური დეპოზიტარული ხელწერილი" პირვანდელი ღირებულებით	3 449	3 449
აქციების გადაფასების რეზერვი	(36)	(800)
<i>წმ. საბალანსო ღირებულება:</i>	3 413	2 649
	-	-
<i>გრძელვადიანი ინვესტიციები</i>	31.03.2012	31.12.2011
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟის" აქციები	600	600
<i>სულ გრძელვადიანი ინვესტიციები:</i>	600	600
	-	-

დირექტორი: ----- / თ. ირემაშვილი /

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2012 წლის I კვარტლის მდგომარეობით

შენიშვნა - 6 - არამატერიალური აქტივები

	31.03.2012	31.12.2011
პროგრამის ღირებულება	732	790
<i>სულ არამატერიალური აქტივები:</i>	<u>732</u>	<u>790</u>
	-	-

შენიშვნა - 7 - მიმდინარე ვალდებულებები

	31.03.2012	31.12.2011
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები	104 574	73 853
გადასახდელი ხელფასები	-	6 320
შპს "UniCredit Securities International"	-	621
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა"	217	292
სს "საქართველოს ფასიანი ქაღალდების ცენტრ. დეპოზიტარი"	44	48
სს "კავკასრეესტრი"	-	784
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	-	1 736
<i>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</i>	<u>104 835</u>	<u>83 653</u>
	-	-

შენიშვნა - 8 - გადავადებული მოგების გადასახადი

	31.03.2012	31.12.2011
გრძელვადიანი აქტივები		
გადავადებული მოგების გადასახადი	32 445	31 372
<i>სულ გადავადებული მოგების გადასახადი</i>	<u>32 445</u>	<u>31 372</u>
	-	-

დირექტორი: ----- / თ. ირემაშვილი/

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2012 წლის I კვარტლის მდგომარეობით

შენიშვნა - 9 - საოპერაციო შემოსავლები

	2012 წ. I კვ	2011 წ. I კვ
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	1 879	3 036
ფასიანი ქაღალდების ფლობის / შენახვის საკომისიო	2 697	3 982
სხვა შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან	998	10 054
<i>სულ საოპერაციო შემოსავლები</i>	5 573	17 073
	-	-

შენიშვნა - 10 - საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2012 წ. I კვ	2011 წ. I კვ
ხელფასის ხარჯი	35 100	54 900
პერსონალის დაზღვევა	560	450
გენერალური და ადმინისტრაციული ხარჯები	2 042	2 030
<i>ოფისის იჯარა</i>	<i>1 963</i>	<i>1 950</i>
<i>ბანკის მომსახურების საკომისიო</i>	<i>79</i>	<i>80</i>
საბროკერო საქმიანობასთან დაკავშირებული ხარჯები	3 305	3 589
<i>საქართველოს საფონდო ბირჟისა და დეპოზიტარის საწევრო</i>	<i>675</i>	<i>475</i>
<i>დადებული გარიგებების საკომისიო - ბირჟა/დეპოზიტარი</i>	<i>92</i>	<i>207</i>
<i>საკომისიო ხარჯები ფასიანი ქაღალდების ყიდვა-გაყიდვიდან და მიღება-</i>	<i>1 055</i>	<i>2 907</i>
<i>უცხოურ საბროკერო კომპანიებში ანგარიშის მომსახურების საკომისიო</i>	<i>1 361</i>	<i>-</i>
<i>საკომისიო ხარჯები ფასიანი ქაღალდების ფლობისა და შენახვის</i>	<i>122</i>	<i>-</i>
<i>გადასახადი</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
ცვეთა / ამორტიზაცია	58	48
სხვა ხარჯები	559	358
<i>სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები</i>	41 624	61 375
	-	-

დირექტორი: ----- / თ. ირემაშვილი/

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2012 წლის I კვარტლის მდგომარეობით

შენიშვნა - 11 - არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები

	2012 წ. I კვ	2011 წ. I კვ
საპროცენტო შემოსავალი	29 026	26 718
საკურსო სხვაობიდან მიღებული შემოსავალი (ზარალი)	(126)	(728)
<i>სულ არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები</i>	<u>28 901</u>	<u>25 990</u>
	-	-

შენიშვნა - 12 - ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე

2011 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით აღრიცხულია 980 კლიენტი.

შენიშვნა - 13 - ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე

2012 წლის 1-ელი კვარტლის განმავლობაში კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურმა მოცულობამ შეადგინა 112,926 ლარი 1,668,170 ცალ ფასიან ქაღალდზე.

აქედან:

სს "ლიბერთი ბანკის" აქციებზე მოცულობა გახლდათ 26,958 ლარი 1,646,467 ცალ ფასიან ქაღალდზე;

სს "საქართველოს ბანკის" აქციებზე მოცულობა გახლდათ 1,700 ლარი 85 ცალ ფასიან ქაღალდზე;

"Allied Irish Banks PLC"-ის ამერიკული დეპოზიტარული ხელწერილებზე მოცულობა გახლდათ 20,502 ლარი 9,240 ცალ ფასიან ქაღალდზე;

"Apple Inc"-ის აქციებზე მოცულობა გახლდათ 27,582 ლარი 30 ცალ ფასიან ქაღალდზე;

"Bank of America Corporation"-ის აქციებზე მოცულობა გახლდათ 1,865 ლარი 140 ცალ ფასიან ქაღალდზე;

"Commerzbank"-ის აქციებზე მოცულობა გახლდათ 6,952 ლარი 1,554 ცალ ფასიან ქაღალდზე;

"Dexia SA"-ის აქციებზე მოცულობა გახლდათ 6,582 ლარი 9,720 ცალ ფასიან ქაღალდზე;

"Kalahari Minerals PLC"-ის აქციებზე მოცულობა გახლდათ 3,871 ლარი 610 ცალ ფასიან ქაღალდზე;

"Microsoft Corp"-ის აქციებზე მოცულობა გახლდათ 3,407 ლარი 64 ცალ ფასიან ქაღალდზე;

"Societe Generale"-ის აქციებზე მოცულობა გახლდათ 13,508 ლარი 260 ცალ ფასიან ქაღალდზე;

დირექტორი: ----- / თ. ირემაშვილი/