

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ფინანსური ანგარიშგება

2012 წლის II კვარტლის მდგომარეობით

2012

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ფინანსური ანგარიშგება

2012 წლის II 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 II კვარტლის მდგომარეობით

აქტივები	შენიშვნა	30.06.2012	31.12.2011
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულადი ექვივალენტები	3	72 198	61 988
დეპოზიტური ანგარიშები რეზიდენტ ბანკებში	3	873 348	798 531
მოკლევადიანი ინვესტიციები	5	2 750	2 649
მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	31 974	45 943
<i>სულ</i>		980 270	909 111
გრძელვადიანი აქტივები			
გადავადებული მოგების გადასახადი	8	32 349	31 372
ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	5	600	600
არამატერიალური აქტივები	6	674	790
<i>სულ</i>		33 623	32 762
აქტივები		1 013 893	941 873
მიმდინარე ვალდებულებები			
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები	7	76 992	73 853
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	7	413	8 064
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	7	-	1 736
<i>სულ</i>		77 405	83 653
მთლიანი ვალდებულებები		77 405	83 653
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		223 080	140 000
გაუნაწილებელი მოგება / დაუფარავი ზარალი		719 019	898 699
მიმდინარე პერიოდის მოგება / ზარალი		(5 535)	(179 680)
ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი	5	(77)	(800)
<i>სულ</i>		936 488	858 219
პასივები		1 013 893	941 873
		-	-

დირექტორი: ----- / თ. ირემაშვილი/

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება

2012 წლის II კვარტლის მდგომარეობით

	შენიშვნა	01.04.2012- დან 30.06.2012- ჩათვლით	01.04.2011- დან 30.06.2011- ჩათვლით	01.01.2012- დან 30.06.2012- ჩათვლით	01.01.2011- დან 30.06.2011- ჩათვლით
საოპერაციო შემოსავლები საბროკერო საქმიანობიდან					
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	9	1 113	12 109	2 991	15 145
ფასიანი ქაღალდების ფლობის / შენახვის საკომისიო	9	2 488	4 645	5 186	8 627
ფასიანი ქაღალდების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი / ზარალი	9	4	-	4	-
სხვა შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან	9	4 798	11 911	5 796	21 966
სულ:		<u>8 403</u>	<u>28 665</u>	<u>13 976</u>	<u>45 738</u>
საოპერაციო ხარჯები					
ხელფასის ხარჯი	10	31 200	56 400	66 300	111 300
პერსონალის დაზღვევა	10	840	450	1 400	900
გენერალური და ადმინისტრაციული ხარჯები	10	2 366	2 148	4 408	4 178
საბროკერო საქმიანობასთან დაკავშირებული ხარჯები	10	905	3 271	4 210	6 859
ცვეთა / ამორტიზაცია	10	58	48	116	96
სხვა ხარჯები	10	2 228	2 610	2 787	2 969
სულ:		<u>37 598</u>	<u>64 927</u>	<u>79 221</u>	<u>126 302</u>
საოპერაციო მოგება (ზარალი):		<u>(29 195)</u>	<u>(36 262)</u>	<u>(65 245)</u>	<u>(80 564)</u>
საპროცენტო შემოსავალი	11	30 044	22 942	59 071	49 661
საკურსო სხვაობიდან მიღებული შემოსავალი (ზარალი)	11	(211)	(420)	(337)	(1 148)
არასაოპერაციო მოგება (ზარალი):		<u>29 833</u>	<u>22 522</u>	<u>58 734</u>	<u>48 513</u>
მოგება დაბეგვრამდე		<u>639</u>	<u>(13 740)</u>	<u>(6 511)</u>	<u>(32 051)</u>
მოგების გადასახადი		96	(2 061)	(977)	(4 808)
წმინდა მოგება		<u>543</u>	<u>(11 679)</u>	<u>(5 535)</u>	<u>(27 243)</u>

დირექტორი: ----- / თ. ირემაშვილი /

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ

2012 წლის II კვარტლის მდგომარეობით

	01.01.2012-დან 30.06.2012- ჩათვლით	01.01.2011-დან 30.06.2011- ჩათვლით
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	(6 511)	(32 051)
ცვეთა	116	96
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე:	(6 395)	(31 955)
მოკლევადიანი მოთხოვნები კლიენტებთან შემცირება (ზრდა)	6 459	(1 376)
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	7 763	599
მოკლევადიანი ვალდებულებები კლიენტებთან ზრდა (შემცირება)	2 886	31 871
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	(7 651)	36 957
საგადასახადო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	(1 736)	(158 534)
საოპერაციო მოგებიდან მიღებული ფულადი სახსრები:	7 721	(90 483)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1 326	(122 438)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
მოკლევადიანი ინვესტიციების რეალიზაცია (შემენა)	622	(150 000)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	622	(150 000)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
კაპიტალის გაზრდა	83 080	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	83 080	-
ფულადი ნაკადების და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა(შემცირება)	85 027	(272 438)
ფულადი ნაკადების და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	860 519	1 022 161
ფულადი ნაკადების და მისი ექვივალენტები ერიოდის ბოლოს	945 546	749 723
	-	-

დირექტორი: ----- / თ. ირემაშვილი/

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ანგარიშგება კაპიტალში ცვლილებების შესახებ

2012 წლის II 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 - 30/06/2011-ჩათვლით	-	-	(27 243)	(27 243)
ნაშთი 30/06/2011 მდგომარეობით	140 000	-	871 456	1 011 456

ნაშთი 01/01/2012 მდგომარეობით	140 000	(800)	719 019	858 219
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2012-დან - 30/06/2012-ჩათვლით	83 080	723	(5 535)	78 268
ნაშთი 30/06/2012 მდგომარეობით	223 080	(77)	713 485	936 488

დირექტორი: ----- / თ. ირემაშვილი/

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2012 წლის II 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: ს/ს "ლიბერთი ბანკი"-ში, ბანკი "ქართუ" - ში, ს/ს "საქართველოს ბანკი"-ში, ს/ს "თიბისი ბანკი"-ში, ს/ს "ვითიბი ბანკი"-ში და ს/ს "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 II 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 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

2012 წლის II კვარტლის მდგომარეობით

შენიშვნა - 3 - ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს შემდეგს:

	30.06.2012		31.12.2011	
	საკუთარი ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები	საკუთარი ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები
სს "ლიბერთი ბანკი"	10 330	34 126	4 642	37 489
ბანკი "ქართუ"	57	-	57	-
სს "საქართველოს ბანკი"	106 096	26 396	100 333	16 056
სს "თიბისი ბანკი"	28	1 257	18	3 721
სს "ტაოპრივატბანკი"	767 258	-	698 203	-
	883 767	61 779	803 253	57 266
	-	-	-	-

შენიშვნა - 4 - მოკლევადიანი მოთხოვნები

	30.06.2012	31.12.2011
მოთხოვნები კლიენტების მიმართ	4 902	11 361
მოთხოვნები საბროკეროების მიმართ	26 816	34 579
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	256	3
<i>სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები:</i>	31 974	45 943
	-	-

შენიშვნა - 5 - მოკლევადიანი და გრძელვადიანი ინვესტიციები

<i>მოკლევადიანი ინვესტიციები</i>	30.06.2012	31.12.2011
სს "საქართველოს ბანკის გლობალური დეპოზიტარული ხელწერილი" პირვანდელი ღირებულებით	2 827	3 449
აქციების გადაფასების რეზერვი	(77)	(800)
<i>წმ. საბალანსო ღირებულება:</i>	2 750	2 649
	-	-
<i>გრძელვადიანი ინვესტიციები</i>	30.06.2012	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 II კვარტლის მდგომარეობით

შენიშვნა - 6 - არამატერიალური აქტივები

	30.06.2012	31.12.2011
პროგრამის ღირებულება	674	790
<i>სულ არამატერიალური აქტივები:</i>	<u>674</u>	<u>790</u>
	-	-

შენიშვნა - 7 - მიმდინარე ვალდებულებები

	30.06.2012	31.12.2011
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები	76 992	73 853
გადასახდელი ხელფასები	-	6 320
შპს "UniCredit Securities International"	-	621
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა"	210	292
სს "საქართველოს ფასიანი ქაღალდების ცენტრ. დეპოზიტარი"	36	48
სს "კავკასრეესტრი"	-	784
შპს "პიქსელი"	167	-
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	-	1 736
<i>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</i>	<u>77 405</u>	<u>83 653</u>
	0	-

შენიშვნა - 8 - გადავადებული მოგების გადასახადი

	30.06.2012	31.12.2011
გრძელვადიანი აქტივები		
გადავადებული მოგების გადასახადი	32 349	31 372
<i>სულ გადავადებული მოგების გადასახადი</i>	<u>32 349</u>	<u>31 372</u>
	-	-

დირექტორი: ----- / თ. ირემაშვილი/

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2012 წლის II კვარტლის მდგომარეობით

შენიშვნა - 9 - საოპერაციო შემოსავლები

	2012 წ. II კვ	2011 წ. II კვ
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	1 113	12 109
ფასიანი ქაღალდების ფლობის / შენახვის საკომისიო	2 488	4 645
ფასიანი ქაღალდების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი / ზარალი	4	-
სხვა შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან	4 798	11 911
<i>სულ საოპერაციო შემოსავლები</i>	8 403	28 665
	-	-

შენიშვნა - 10 - საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2012 წ. II კვ	2011 წ. II კვ
ხელფასის ხარჯი	31 200	56 400
პერსონალის დაზღვევა	840	450
გენერალური და ადმინისტრაციული ხარჯები	2 366	2 148
<i>ოფისის იჯარა</i>	<i>2 250</i>	<i>1 950</i>
<i>ბანკის მომსახურების საკომისიო</i>	<i>116</i>	<i>198</i>
საბროკერო საქმიანობასთან დაკავშირებული ხარჯები	905	3 271
<i>საქართველოს საფონდო ბირჟისა და დეპოზიტარის საწევრო</i>	<i>675</i>	<i>675</i>
<i>დადებული გარიგებების საკომისიო - ბირჟა/დეპოზიტარი</i>	<i>69</i>	<i>447</i>
<i>საკომისიო ხარჯები ფასიანი ქაღალდების ყიდვა-გაყიდვიდან და მიღება-</i>	<i>127</i>	<i>-</i>
<i>უცხოურ საბროკერო კომპანიებში ანგარიშის მომსახურების საკომისიო</i>	<i>34</i>	<i>-</i>
<i>საკომისიო ხარჯები ფასიანი ქაღალდების ფლობისა და შენახვის გადასახადი</i>	<i>-</i>	<i>2 148</i>
ცვეთა / ამორტიზაცია	58	48
სხვა ხარჯები	2 228	2 610
<i>სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები</i>	37 598	64 927
	-	-

დირექტორი: ----- / თ. ირემაშვილი/

საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2012 წლის II კვარტლის მდგომარეობით

შენიშვნა - 11 - არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები

	2012 წ. II კვ	2011 წ. II კვ
საპროცენტო შემოსავალი	30 044	22 942
საკურსო სხვაობიდან მიღებული შემოსავალი (ზარალი)	(211)	(420)
<i>სულ არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები</i>	<u>29 833</u>	<u>22 522</u>
	-	-

შენიშვნა - 12 - ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე

2012 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით აღრიცხულია 991 კლიენტი.

შენიშვნა - 13 - ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე

2012 წლის მეორე კვარტლის განმავლობაში კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურმა მოცულობამ შეადგინა 49,733 ლარი 723,519 ცალ ფასიან ქალაღზე.

აქედან:

სს "ლიბერთი ბანკის" აქციებზე მოცულობა გახლდათ 11,746 ლარი 690,925 ცალ ფასიან ქალაღზე;

"საქართველოს ბანკის" აქციებზე მოცულობა გახლდათ 11,900 ლარი 594 ცალ ფასიან ქალაღზე;

"Strategic Natural Resources PLC"-ის აქციებზე მოცულობა გახლდათ 26,087 ლარი 32,000 ცალ ფასიან ქალაღზე;

დირექტორი: ----- / თ. ირემაშვილი/