

**საბროკერო კომპანია
სს ლიბერთი სიქიურითიზ**

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
2015 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით

შინაარსი

	გვერდი
მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა	2
კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
კონსოლიდირებული სრული შემოსავლების ანგარიშგება	4
კონსოლიდირებული ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	5
კონსოლიდირებული კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	6
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7
ზოგადი ინფორმაცია	7
წარდგენის საფუძვლები	8
საანგარიშგებო ვალუტა	8
კონსოლიდაციის საფუძვლები	8
ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა	9
კრიტიკული სააღრიცხვო შეფასებები	12
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	12
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები (კლიენტები)	13
საბანკო დეპოზიტები 90 დღეზე მეტი ვადით	13
გაცემული სესხები	13
გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები	13
ძირითადი საშუალებები	14
მოგების გადასახადი	14
სხვა აქტივები	15
მიღებული სესხები	15
კლიენტების ანგარიშები	16
კაპიტალი	16
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	16
რისკების მართვა	17
საწარმოს უწყვეტობის განხილვა	17
ბალანსის თარიღის შემდგომი მოვლენები	17
ფინანსური ანგარიშგების ბოლო გვერდი არის:	17

საბროკერო კომპანია სს ლიბერთი სიქიურითიზ
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
2015 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით
ფასს-ის შესაბამისად მომზადებული

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა

თანდართულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე პასუხისმგებელია საბროკერო კომპანია შპს „ლიბერთი სიქიურითიზ“-ის ხელმძღვანელობა.

ეს პასუხისმგებლობა მოიცავს:

ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად;
ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებულია და შერჩეულია ფინანსური აღრიცხვის
შესაფერისი პოლიტიკები.
სააღრიცხვო შეფასებების გაკეთება დასაბუთებულია და ეყრდნობა წინდახედულობის პრინციპებს;
ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საწარმოს უწყვეტი ფუნქციონირების დაშვების
საფუძველზე.

კომპანიის მენეჯმენტი აქტიურად მუშაობს:

შექმნას, დანერგოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური სისტემა;
აწარმოოს ადგილობრივი კანონმდებლობის შესაბამისი სააღრიცხვო ჩანაწერები;
მიიღოს მისთვის გონივრულობის ფარგლებში ხელმისაწვდომი ყველა ზომა,
რომ დაიცვას კომპანიის აქტივები;
თავიდან აიცილოს და აღმოფხვრას თაღლითობა და სხვა შეუსაბამოებები და დარღვევები.

2015 წლის 30 ივნისის დასრულებული მეორე კვარტლის ფინანსური ანგარიშგება
დამტკიცებულია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ და ხელმოწერილია:

თეიმურაზ ირემაშვილი

დირექტორი
საბროკერო კომპანია სს ლიბერთი სიქიურითიზ



ეკატერინე გურული

მთავარი ბუღალტერი
საბროკერო კომპანია სს ლიბერთი სიქიურითიზ

თარიღი: 14 აგვისტო, 2015

საბროკერო კომპანია სს ლიბერტი სიქიურიტიზ
 კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2015 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით
 თანხები მოცემულია ლარში

		30 ივნისი	31 დეკემბერი
	შენიშვნა	2015	2014
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	7	663,807	234,607
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები (კლიენტები)	8	900,342	73,347
საბანკო დეპოზიტები 90 დღეზე მეტი ვადით	9	828,723	823,755
გაცემული სესხები	10	1,381,300	1,206,601
ინვესტიციები კაპიტალის ინსტრუმენტებში	11	406,494	368,323
ძირითადი საშუალებები	12	9,255	5,389
გადავადებული საგადასახადო აქტივი	13	3,342	3,342
სხვა აქტივები	14	19,538	26,603
სულ აქტივები		4,212,801	2,741,967
ვალდებულებები			
მიღებული სესხები	15	1,922,272	1,304,950
კლიენტების ანგარიშები	16	900,342	73,347
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულება	13	848	848
სხვა ვალდებულებები		14,420	11,450
სულ ვალდებულებები		2,837,882	1,390,595
კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი	17	429,274	429,274
აკუმულირებული სხვა სრული შემოსულობები		4,054	3,179
გაუნაწილებელი მოგება		947,256	908,988
არამაკონტროლებელი წილი		(5,665)	9,931
სულ კაპიტალი		1,374,919	1,351,372
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		4,212,801	2,741,967

თეიმურაზ ირემაშვილი
 დირექტორი



J. J. J.
 ეკატერინე გურული
 მთავარი ბუღალტერი

თარიღი: 14 აგვისტო, 2015

გვერდი

3

საბროკერო კომპანია სს ლიბერტი სიქიურიტიზ
 კონსოლიდირებული სრული შემოსავლების ანგარიშგება
 2015 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით
 თანხები მოცემულია ლარში

		2015	2014	2015	2014
	შენიშვნა	2	2	1-2	1-2
		კვარტალი	კვარტალი	კვარტალი	კვარტალი
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	18	182,740	13,325	292,441	55,328
საპროცენტო შემოსავალი		65,579	59,690	127,570	112,280
სხვა შემოსავალი		-	16,890	-	16,890
სულ შემოსავალი		248,319	89,906	420,011	184,498
გაცემული ხელფასი და სხვა სარგებელი		(51,282)	(78,475)	(98,376)	(115,275)
ადმინისტრაციული ხარჯები		(65,210)	(11,760)	(127,527)	(16,314)
საბროკერო საქმიანობასთან დაკავშირებული ხარჯები		(12,254)	(875)	(19,145)	(2,048)
საპროცენტო ხარჯი		(1,991)	-	(4,687)	-
გაცემული სესხის გაუფასურება		(57,797)	-	(91,085)	-
კურსთაშორის სხვაობის შედეგი		(2,347)	1,373	(45,292)	2,812
სულ ხარჯები		(190,881)	(89,736)	(386,112)	(130,825)
მოგება / (ზარალი) დაბეგვრამდე		57,438	169	33,899	53,673
მოგების გადასახადი	13	(6,268)	(25)	(11,225)	(8,103)
საანგარიშგებო წლის მოგება / (ზარალი)		51,170	144	22,674	45,571
კაპიტალის ინსტრუმენტებში ინვესტიციების რეალური ღირებულების ცვლილება		-	-	-	-
სულ სრული შემოსავალი		51,170	144	22,674	45,571
საანგარიშგებო წლის მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:					
სათაო კომპანიის მფლობელები		45,207	144	38,268	45,571
არამაკონტროლებელი წილი		5,962	-	(15,596)	-
სულ სრული შემოსავალი განკუთვნილი:					
სათაო კომპანიის მფლობელები		45,207	144	38,268	45,571
არამაკონტროლებელი წილი		5,962	-	(15,596)	-
თეიმურაზ ორემაშვილი დირექტორი					

თარიღი: 14 აგვისტო, 2015




(Handwritten signature)

საბროკერო კომპანია სს ლიბერთი სიქიურითიზ
 კონსოლიდირებული ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
 2015 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით
 თანხები მოცემულია ლარში
 პირდაპირი მეთოდი

	2015	2014
	1-2 კვარტალი	1-2 კვარტალი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
გაცემული თამასუქებიდან მიღებული თანხები	-	-
მიღებულ თამასუქებზე გადახდილი თანხები	(58,442)	919,610
კლიენტების ნეტო თანხები მიღებული/(გადახდილი)	1,262,482	-
დეპოზიტებზე განთავსებული თანხები	(8,945)	(240,000)
ინვესტიციები კაპიტალის ინსტრუმენტებში	-	(203,665)
მიღებული სესხები	448,242	499,962
გადახდილი სესხები	(370,455)	203,280
გაცემული სესხები	-	217,890
კლიენტების მიერ დაბრუნებული სესხის ძირი	-	-
მიღებული/(გადახდილი) პროცენტები	66,150	-
გადახდილი ხელფასები და სხვა სარგებელი	(39,086)	-
გადახდილი გადასახადები	(21,932)	3,180
სხვა გადახდილი თანხები	(20,533)	5,890
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,257,481	1,406,146
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შესაძენად გადახდილი თანხები	-	(5,020)
შვილობილი კომპანიის აქციებში გადახდილი თანხები	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	(5,020)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
კაპიტალის გაზრდიდან მიღებული შემოსავალი	-	(350)
არამაკონტროლებელი წილის მფლობელთა შენატანები კაპიტალში	-	350
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-	-
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე	(1,286)	2,812
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ცვლილება	1,256,195	1,403,938
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისისათვ	307,954	371,149
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოსათვის	1,564,149	1,775,087

თეიმურაზ ირემაშვილი
 დირექტორი




 ეკატერინე გურული
 მთავარი ბუღალტერი

საბროკერო კომპანია სს ლიბერთი სიქიურითიზ
 კონსოლიდირებული კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
 2015 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით
 თანხები მოცემულია ლარში

სათაო კომპანიის მფლობელთა კუთვნილი

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული სხვა სრული შემოსულობები	გაუნაწილე ბელი მოგება	სულ	არამაკონტრ ოლებელი წილი	სულ კაპიტალი
31/12/2013	429,274	4,052	817,586	1,250,912	350	1,251,262
კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-	-	-
შვილობილის მიერ აქციების გამოშვება	-	-	-	-	-	-
ცვლილება გადაფასების რეზერვში	-	198	-	198	-	198
პერიოდის შედეგი	-	-	45,571	45,571	-	45,571
30/06/2014	429,274	4,250	863,157	1,296,680	350	1,297,030
31/12/2014	429,274	3,179	908,988	1,341,441	9,931	1,351,372
კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-	-	-
შვილობილის მიერ აქციების გამოშვება	-	-	-	-	-	-
ცვლილება გადაფასების რეზერვში	-	875	-	875	-	875
პერიოდის შედეგი	-	-	38,268	38,268	(15,596)	22,672
30/06/2015	429,274	4,054	947,256	1,380,584	(5,665)	1,374,919

თეიმურაზ ირემაშვილი
 დირექტორი



ეკატერინე გურული
 მთავარი ბუღალტერი

(Handwritten signature)

თარიღი: 14 აგვისტო, 2015

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1 ზოგადი ინფორმაცია

მოცემული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად. კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს საბროკერო კომპანია სს "ლიბერთი სიქიურითიზ"-ის ("კომპანია") და მისი შვილობილი კომპანიის_ სს "ლიბერთი ფაინენსი"-ს (ერთად მოხსენებული როგორც "ჯგუფი") ფინანსურ მონაცემებს.

საბროკერო კომპანია სს ლიბერთი სიქიურითიზ დარეგისტრირდა 2009 წლის 2 სექტემბერს. მისი ფაქტიური და იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი, ჭავჭავაძის გამზირი, #74. საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ ლიცენზირებულია, როგორც საბროკერო კომპანია. კომპანია ასევე წარმოადგენს საქართველოს საფონდო ბირჟის წევრს. კომპანიის მფლობელები 2015 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით არიან:

	წილი %
ვლადიმერ გურგენიძე	80%
სტარჯეონ ჰოლდინგს ლიმიტედი	20%
	100%

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს კერძო და ინსტიტუციონალური კლიენტებისთვის საბროკერო, აქტივების მართვის და კასტოდინური მომსახურების გაწევა ფასიანი ქაღალდებისა და სხვა ფინანსური ინსტრუმენტების მიმართულებით. აქტივების მართვის მომსახურების ფარგლებში კომპანია საკუთარ კლიენტებს სთავაზობს 2 სახის პროდუქტს/მიმართულებას: 1. eLoan აქტივების მართვა; 2. მაღალშემოსავლიანი ინდივიდუალური ანგარიშის სტრატეგიის (HY IAS) აქტივების მართვა. eLoan აქტივების მართვა გულისხმობს, კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრების აკუმულაციას ერთიან პორტფელში, საიდანაც ხორციელდება მოკლევადიანი სესხების გაცემა რეზიდენტ ფიზიკურ პირებზე ელექტრონული პლატფორმის საშუალებით. აღნიშნული პლატფორმა, თანმხლები საოპერაციო მხარდაჭერის სისტემით, წარმოადგენს სს იკაპიტალის (ს/ნ: 404981338) საკუთრებას, რომელთანაც კომპანიას გაფორმებული აქვს აღნიშნული პლატფორმით სარგებლობის შესაბამისი ხელშეკრულება. HY IAS აქტივების მართვა გულისხმობს კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრების აკუმულაციას ერთიან პორტფელში, საიდანაც შემდგომ ხორციელდება ამ სახსრების ინვესტირება სხვადასხვა (მეტწილად საქართველოს) ფიქსირებული შემოსავლების მქონე ფინანსურ ინსტრუმენტებში.

შვილობილ საწარმოებში მონაწილეობა:	30.Jun.15	31.Dec.14
სს ლიბერთი ფაინენსი	61.90%	65.00%
შპს სმარტ ბიზნეს სოლუშენს	-	100%

სს "ლიბერთი ფაინენსი" (ს/ნ: 405018813) რეგისტრირებულია 2013 წლის 19 ნოემბერს და მისი ძირითადი საქმიანობა არის ფულადი სახსრების მოზიდვა თამასუქების რეალიზაციის გზით და შემდგომ ინვესტიციების განხორციელება სხვადასხვა ფიქსირებული შემოსავლების მქონე ფინანსურ ინსტრუმენტებში.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2 წარდგენის საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად. ჯგუფი საბუღალტრო ჩანაწერებს აწარმოებს საქართველოს საბუღალტრო და საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა აღნიშნული ბუღალტრული ჩანაწერებიდან და საჭიროებისამებრ შესწორდა, რომ შესაბამისობაში მოსულიყო ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან.

3 საანგარიშგებო ვალუტა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია ქართულ ლარში (GEL), თუ სხვაგვარად არ არის აღნიშნული.

4 კონსოლიდაციის საფუძვლები

კონსოლიდირებულია შვილობილი საწარმო, რომელიც წარმოადგენენ ისეთ კომპანიას, რომელშიც „ჯგუფს“ ნახევარზე მეტი ხმის უფლება აქვს ან სხვა მხრივ გააჩნია შესაძლებლობა მართოს მათი ფინანსური ან საოპერაციო პოლიტიკა ისე, რომ სარგებელი მიიღოს მათი საქმიანობიდან. ჯგუფის მიერ სხვა საწარმოს კონტროლის შეფასების დროს გაითვალისწინება ხმის უფლების არსებობა და მისი მოსალოდნელი შედეგები. შვილობილი საწარმოს კონსოლიდირება ხდება იმ თარიღიდან, როცა კონტროლი გადადის ჯგუფზე (შემენის თარიღი) და დეკონსოლიდირდება მაშინ, როცა ჯგუფი კარგავს კონტროლს შვილობილ საწარმოზე.

როდესაც ხდება შვილობილი საწარმოს შექმნა, საწარმოთა გაერთიანებაში მონაწილე აქტივები, ვალდებულებები და პირობითი ვალდებულებები შეფასებულია შექმნის თარიღისათვის შვილობილ საწარმოში მათი მიმდინარე ღირებულებით და არ გაითვალისწინება შვილობილ საწარმოში არაკონტროლირებადი წილი. ჯგუფის არაკონტროლირებადი წილი შვილობილ კომპანიაში განისაზღვრება შვილობილ კომპანიაში ჯგუფის კუთვნილი წმინდა აქტივების პროპორციულად.

გუდვილი შეფასებულია შექმნისას გადახდილი თანხის, არაკონტროლირებადი წილის და შექმნის წინ შექმნილ კომპანიაში ფლობილი წილის ღირებულებების ჯამიდან შექმნილი კომპანიის ნეტო აქტივების ღირებულების (რომელიც შეფასებულია შექმნილი კომპანიისათვის შექმნის თარიღში აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებების საფუძველზე) გამოკლებით. ნებისმიერი უარყოფითი სხვაობა („უარყოფითი გუდვილი“) აღიარდება სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში, მას შემდეგ, რაც მენეჯმენტი თავიდან შეაფასებს მიღებული აქტივების, აღიარებული ვალდებულებების და პირობითი ვალდებულებების სისრულეს და გადაამოწმებს მათი შეფასების საიმედოობას.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში კომპანიის და მისი შვილობილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ანალოგიური მუხლები დაჯამებულია ერთმანეთთან და შემდეგ შვილობილ კომპანიებში სათაო კომპანიის ინვესტიციის საბალანსო ღირებულება ელიმინირებულია შვილობილი კომპანიის კაპიტალში სათაო საწარმოს წილის საპირისპიროდ.

სათაო კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება იმავე მეთოდებით და იმავე პერიოდისთვისაა მომზადებული, როგორც შვილობილი კომპანიისა.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შედგენის დროს მსგავს ტრანზაქციებსა და სხვა მოვლენებთან მიმართებაში გამოყენებულია ერთგვაროვანი პოლიტიკა.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

5 ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

5.1 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს არსებულ ნაღდ ფულს, დეპოზიტებს ბანკებში და მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს. ასევე ინვესტიციებს, რომელთა დაფარვის ვადა 90 დღეზე ნაკლებია. საბანკო ოვერდრაფტები, ასეთის არსებობის შემთხვევაში, ნაჩვენებია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში სხვა ვალდებულებების სახით.

კლიენტების ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები წარმოადგენს ჯგუფის მიერ საინვესტიციო მიზნებისთვის ფლობილ თანხებს, რომლებიც გამოკლებულია ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების მუხლიდან და ნაჩვენებია ცალკე.

ბანკში განთავსებული სამ თვეზე მეტი დაფარვის თარიღის მქონე დეპოზიტები გამოკლებულია ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების მუხლიდან და ნაჩვენებია ცალკე, ამორტიზირებული ღირებულებით.

5.2 გაცემული სესხები

ჯგუფის მიერ გაცემული სესხები თავდაპირველად აღიარდება საბაზრო ღირებულებით, გარიგებასთან დაკავშირებული ყველა ხარჯის გათვალისწინებით. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, სესხები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. გაცემული სესხები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარდგენილია ნეტო ღირებულებით, სესხების გაუფასურების რეზერვის გამოკლებით. სესხები ითვლება გაუფასურებულად, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ჯგუფი ვერ შეძლებს თავდაპირველი გარიგების მიხედვით კუთვნილი თანხების სრულად მიღებას.

5.3 ინვესტიციები კაპიტალის ინსტრუმენტებში

ინვესტიციები კაპიტალის ინსტრუმენტებში თავდაპირველად აღიარდება და შემდგომში წარედგინება ინვესტიციის რეალური ღირებულებით. ჩვეულებრივ, კაპიტალის ინსტრუმენტებში ინვესტიციის რეალური ღირებულება აღიარების მომენტში მისი შეძენის ფასის ტოლია. თუკი შეძენის ფასი განსხვავდება შეძენის მომენტში ინვესტიციის რეალური ღირებულებისაგან მაშინ ეს განსხვავება აღიარდება შემოსავლად ან ზარალად.

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ კაპიტალის ინსტრუმენტებში ინვესტიციების რეალური ღირებულების ცვლილება აღიარდება სხვა სრულ შემოსულობებში, თუკი ეს ინვესტიცია არ არის განკუთვნილი სავაჭროდ. ამ უკანასკნელ შემთხვევაში რეალური ღირებულების ცვლილებები ათიარობა მოგება-ზარალში.

5.4 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები არის მატერიალური აქტივები, რომლებიც იმყოფება ჯგუფის მფლობელობაში და გამოიყენება მომსახურების მისაწოდებლად, იჯარით გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის და გათვალისწინებულია ერთ-საანგარიშგებო პერიოდზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია აკუმულირებული ცვეთით შემცირებული ისტორიული ღირებულებით. ისტორიული ღირებულება მოიცავს ამ აქტივების შეძენასთან დაკავშირებულ პირდაპირ ხარჯებს. შეძენის შემდგომი დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას ან აღიარდება ცალკე აქტივად, მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ მომავალში ამ აქტივის მეშვეობით ჯგუფი მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია ამ აქტივის ღირებულების სარწმუნო (რეალური) შეფასება.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

5 ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა (გაგრძელება)

5.4 ძირითადი საშუალებები (გაგრძელება)

აქტივების მიმდინარე რემონტის (შეკეთების) და შენახვის დანახარჯები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში მათი გაწევის პერიოდის მიხედვით. ცვეთა გამოანგარიშებულია წრფივი მეთოდის გამოყენებით, რომელიც გადანაწილებულია სასარგებლო მომსახურების ვადაზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება ძირითადი საშუალების შეძენის მომდევნო თვის პირველი რიცხვიდან. სასარგებლო მომსახურების ვადები მოკლევადიანია.

	სასარგებლო
<u>ჯგუფი</u>	<u>მომსახურების ვადა</u>
კომპიუტერული ტექნიკა	5 წელი

5.5 მოგების გადასახადი

საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, მოგების გადასახადი შეადგენს 15%-ს. ფინანსურ ანგარიშგებაში მოგების გადასახადის გამოთვლა ხდება ანგარიშგების მომზადების მომენტში არსებულ ინფორმაციაზე დაყრდნობით, მოქმედი კანონმდებლობის მოთხოვნების და შესაბამისი პერიოდის ფინანსური ანგარიშგების მონაცემების გამოყენებით. საქართველოს კანონმდებლობის მიხედვით საგადასახადო ზარალები გადავადდება 5 წლის ვადით.

გადავადებული მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგებაში მთლიანად არის აღიარებული საბალანსო ვალდებულების მეთოდის გამოყენებით, აქტივების საგადასახადო დასაბეგრ ბაზასა და ფინანსურ ანგარიშგებაში ნაჩვენებ მათ საბალანსო ღირებულებას შორის ყველა დროებით განსხვავებებზე. გადავადებულ მოგების გადასახადში არსებული ცვლილებები აღირიცხება 'მოგების გადასახადის (ხარჯი) / სარგებელი'-ს მუხლში, მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში.

5.6 სხვა აქტივები

ჯგუფის სხვა აქტივები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით და შემდგომში წარედგინება ამორტიზირებული თანხით.

5.7 მიღებული სესხები

მიღებული სესხები თავდაპირველად აღიარდება სესხის მიღებასთან დაკავშირებული ყველა პირდაპირი დანახარჯის გამოკლებით. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, სესხები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით, რაც უზრუნველყოფს იმას, რომ პერიოდის საპროცენტო ხარჯის შეფარდება სასესხო ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასთან იყოს უცვლელი სესხის სრულად დაფარვამდე. "საპროცენტო ხარჯი" ამ კონტექსტში მოიცავს სესხის დამტკიცებისა და გატანის საკომისიოებს (ასეთის არსებობის შემთხვევაში), ასევე ვალდებულების არსებობის პერიოდში წარმოქმნილ ნებისმიერ ხარჯს.

5.8 კლიენტების ანგარიშები

კლიენტების თანხებით შეძენილი თამასუქები, კლიენტების თანხების ინვესტიციები სასესხო ინსტრუმენტებში და კლიენტებისადმი არსებული ვალდებულებები იქვითება ერთმანეთის საპირისპიროდ და ბალანსში წარედგინება ნეტო თანხით.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

5 ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა (გაგრძელება)

5.8 კლიენტების ანგარიშები (გაგრძელება)

კლიენტების თანხებით შეძენილი თამასუქები თავდაპირველად აღირიცხება რეალური ღირებულებით, რაც ჩვეულებრივ ტრანზაქციის ფასის ტოლია, და შემდგომში ბალანსში წარედგინება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

კლიენტების თანხების ინვესტიციები სასესხო ინსტრუმენტებში თავდაპირველად აღირიცხება რეალური ღირებულებით, რაც ჩვეულებრივ ტრანზაქციის ფასის ტოლია, და შემდგომში ბალანსში წარედგინება ამორტიზირებული ღირებულებით.

კლიენტებისადმი არსებული ვალდებულებები თავდაპირველად წარმოიშვება კლიენტების მიერ ჯგუფისთვის სამართავად ფულადი სახსრების გადაცემისას, შემდგომში იზრდება კლიენტების თანხების ინვესტირების შედეგად ამ ინვესტიციებზე მიღებული სარგებლით, რაც გადასახდელია კლიენტებისათვის და მცირდება კლიენტებისათვის გადახდილი თანხებით.

5.9 სხვა ვალდებულებები

სხვა ვალდებულებები თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებით. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ მათი შეფასება ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით.

5.10 შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

საპროცენტო შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით და აისახება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული საკომისიო და სხვა შემოსავალი და ხარჯი ჩვეულებრივ აღიარდება დარიცხვის მეთოდის გამოყენებით, მაშინ როცა მომსახურება მიიღება ან გაწეულ იქნება.

5.11 უცხოური ვალუტის გადაფასება

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული გარიგებები აღირიცხება იმ გაცვლითი კურსის შესაბამისად, რომელიც არსებობს ოპერაციის თარიღისათვის. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული გარიგების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი გაცვლითი კურსის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში იმ თარიღისათვის არსებული გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია ლარში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის გამოცხადებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

2015 წლის 30 ივნისისათვის უცხოური ვალუტაში არსებული ნაშთების ლარში გადაყვანისთვის გამოყენებული ოფიციალური გაცვლითი კურსები იყო:

	ვალუტა	30.06.2015	31.12.2014
აშშ დოლარი (USD)		2.2483	1.8636
ევრო (EUR)		3.5289	2.2656
დიდი ბრიტანეთის გირვანქა სტერლინგი (GBP)		2.4992	2.8932
პოლინური ზლოტი (PLN)		5.9575	0.5258

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

6 კრიტიკული სააღრიცხვო შეფასებები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ჯგუფის სააღრიცხვო პოლიტიკების გამოყენების პროცესში, ხელმძღვანელობას სჭირდება მსჯელობების, შეფასებების და დაშვებების გამოყენება ისეთი აქტივებისა და ვალდებულებების ღირებულებების განსაზღვრისათვის, რომელთა ღირებულება სხვა მხრივ ცალსახად ზუსტად ვერ განისაზღვრება. გამოყენებული შეფასებები და დაშვებები ეფუძნება ხელმძღვანელობის წარსულ გამოცდილებას და სხვა შესაბამის ინფორმაციას. რეალური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მენეჯმენტის შეფასებებისაგან. შეფასებები და დაშვებები მუდმივი გადახედვის და ხელახლა განხილვის საგანია. სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებები აისახება იმ პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებაში, როდესაც ხდება შეფასების გადახედვა. შემდეგ ტექსტში მოცემულია ის ძირითადი დაშვებები, რომლებიც ეხება მომავალ მოვლენებს და აღწერილია ის წყაროები, რომელსაც ეყრდნობა მენეჯმენტი ამ შეფასებების გაკეთებისას და რომლებიც შეიცავენ მნიშვნელოვან რისკს იმისა, რომ არსებითი ცვლილებები გამოიწვიონ ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი აქტივების და ვალდებულებების თანხებში.

6.1 ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადას აფასებს მენეჯმენტი. შეფასება გამომდინარეობს მსგავს აქტივებზე წარსული გამოცდილებიდან. ძირითადი საშუალების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას გაითვალისწინება აქტივის მოსალოდნელი გამოყენება, მიახლოებითი ტექნიკური მოძველება, ფიზიკური ცვეთა და ფიზიკური გარემო სადაც აქტივი გამოიყენება. აღნიშნულ შეფასებებში ან მდგომარეობებში ცვლილებამ შესაძლოა გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის ნორმებში ცვლილებები.

6.2 გადასახადები

საქართველოს საგადასახადო, სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობაში არის არაერთმნიშვნელოვანი დებულებები, რომლებიც ტოვებს მათი სხვადასხვაგვარი ინტერპრეტირების შესაძლებლობას. აღნიშნული კანონმდებლობის მოთხოვნების მენეჯმენტის მიერ მიღებული ინტერპრეტაცია, რომელიც გამოიყენება ჯგუფის ტრანზაქციებისა და საქმიანობის აღრიცხვისა და მართვისათვის, შეიძლება ეჭვის ქვეშ დადგეს ან არასწორად იქნეს მიჩნეული რეგიონალური და ცენტრალური მარეგულირებელი ორგანოების მიერ. დასაშვებია, რომ საგადასახადო ორგანოების მიერ განსხვავებულად იქნას დარიცხული გადასახადები, რაც გამოიწვევს თავდაპირველად აღიარებული თანხების ცვლილებას.

7 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	შენიშვნა	30 ივნისი, 2015	31 დეკემბერი, 2014
ნაღდი ფული სალაროში	7.1	-	-
ფული ბანკში	7.1	663,807	234,607
სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		663,807	234,607

7.1 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები ვალუტების მიხედვით		30 ივნისი, 2015	31 დეკემბერი, 2014
ქართული ლარი (GEL)	7.1	506,350	224,184
ა.შ.შ. დოლარი (USD)	7.1	157,421	10,392
ევრო (EUR)	7.1	-	-
დიდი ბრიტანეთის გირვანქა სტერლინგი (GBP)	7.1	35	31
სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		663,807	234,607

საბროკერო კომპანია სს ლიბერთი სიქიურითიზ
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
2015 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

8 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები (კლიენტები)

კლიენტების ფულადი სახსრები ვალუტების მიხედვით	30 ივნისი, 2015	31 დეკემბერი, 2014
ქართული ლარი (GEL)	892,616	66,364
ა.შ.შ. დოლარი (USD)	7,727	6,983
სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები (კლიენტები)	900,342	73,347

9 საბანკო დეპოზიტები 90 დღეზე მეტი ვადით

საბანკო დეპოზიტები ვალუტების მიხედვით	30 ივნისი, 2015	31 დეკემბერი, 2014
ქართული ლარი (GEL)	828,723	823,755
სულ საბანკო დეპოზიტები 90 დღეზე მეტი ვადით	828,723	823,755

10 გაცემული სესხები

	30 ივნისი, 2015	31 დეკემბერი, 2014
1 წელზე ნაკლები	594,395	410,236
1-დან 3 წლამდე	786,905	818,648
სესხების გაუფასურების რეზერვი	-	(22,283)
	1,381,300	1,206,601

ჯგუფს სესხები გაცემული აქვს როგორც ფიზიკურ ასევე იურიდიულ პირებზე. სესხები გაცემულია ქართულ ლარში და აშშ დოლარში. წლიური საპროცენტო განაკვეთი გაცემულ სესხებზე არის 10%-120% და მათი დაფარვის ვადა განისაზღვრება ერთი თვიდან სამ წლამდე. გაცემული სესხები ძირითადად არაუზრუნველყოფილი სესხებია, თუმცა ძალიან უმნიშვნელო ნაწილი უზრუნველყოფილია უძრავი და მოძრავი ქონებით. სესხების ჩაშლა ვალუტებისა და ვადიანობის მიხედვით იხილეთ მე-19 განმარტებითი შენიშვნაში.

11 გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები

ფასიანი ქაღალდები	30 ივნისი, 2015	31 დეკემბერი, 2014
სს საქართველოს ბანკი (BGEO)	6,881	6,006
სს საქართველოს საფონდო ბირჟა (GSE)	600	600
WS Finanz GmbH, Berlin (Saving Global)	399,012	361,717
სულ გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები	406,494	368,323

საბროკერო კომპანია სს ლიბერთი სიქიურითიზ
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
2015 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

12 ძირითადი საშუალებები

2015 წელი

	კომპიუტერული ტექნიკა	სულ
ისტორიული ღირებულება		
ნაშთი 2014 წლის 31 დეკემბრისთვის	8449	8,449
დამატებები	1,333	1,333
ნაშთი 2015 წლის 30 ივნისისთვის	9,782	9,782
აკუმულირებული ცვეთა		
ნაშთი 2014 წლის 31 დეკემბრისთვის	(1,565)	(1,565)
პერიოდის ცვეთა	(445)	(445)
ნაშთი 2015 წლის 30 ივნისისთვის	(2,010)	(2,010)
წმინდა საბალანსო ღირებულება		
ნაშთი 2014 წლის 31 დეკემბრისთვის	6,884	6,884
ნაშთი 2015 წლის 30 ივნისისთვის	7,772	7,772

13 მოგების გადასახადი

	30 ივნისი, 2015	31 დეკემბერი, 2014
ძირითადი საშუალებები	(848)	(808)
გაცემული სესხები	-	3,342
სხვა აქტივები	3,342	(40)
მომავალი საგადასახადო მოგებიდან გამოქვითვადი	-	-
საგადასახადო ზარალი	-	-
სულ გადავადებული საგადასახადო აქტივი / (ვალდებულება)	2,494	2,494

ქვემოთ განმარტებულია ბალანსის ის მუხლები, რომლებიც წარმოშობენ გადავადებულ გადასახადებს:

ძირითადი საშუალებები - საქართველოს საგადასახადო კოდექსი საშუალებას აძლევს კომპანიებს ძირითადი საშუალებების (იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობის გარდა) ღირებულება მთლიანად აღიაროს იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მოხდა მათი შექმნა. საგადასახადო მიზნებისათვის ჯგუფი იყენებს აღნიშნულ მეთოდს. ასევე, საგადასახადო მიზნებისათვის გამოყენებული ცვეთის მეთოდი და განაკვეთები განსხვავდება ფასს-ის ნორმებისაგან, რაც დამატებით წარმოშობს სხვაობას ძირითადი საშუალებების საგადასახადო ბაზასა და ფასს-ით ბალანსში ნაჩვენებ ღირებულებას შორის.

საბროკერო კომპანია სს ლიბერთი სიქიურითიზ
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
2015 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

13 მოგების გადასახადი (გაგრძელება)

გაცემული სესხები - ფასს-ის მიხედვით სესხების გაუფასურების რეზერვის ზრდა აღიარდება პერიოდის ხარჯებად, ხოლო საგადასახადო კუთხით უიმედო სესხები ხარჯად აღიარდება მხოლოდ გარკვეული ადმინისტრაციული და იურიდიული პროცედურების გავლის შემდეგ.

არამატერიალური აქტივები - საგადასახადო მიზნებისათვის გამოყენებული ამორტიზაციის მეთოდი განსხვავდება ფასს-ის ნორმებისაგან, რაც წარმოშობს სხვაობას არამატერიალური აქტივების საგადასახადო ბაზასა და ფასს-ით ბალანსში ნაჩვენებ ღირებულებას შორის. არამატერიალური აქტივები ჩართულია სხვა აქტივების მუხლში.

აკუმულირებული საგადასახადო ზარალი - საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, დაგროვილი საგადასახადო ზარალი შესაძლებელია გამოაკლდეს დასაბეგრ მოგებას მომდევნო ხუთი წლის განმავლობაში.

14 სხვა აქტივები

	30 ივნისი, 2015	31 დეკემბერი, 2014
სავაჭრო მოთხოვნები	16,208	7,096
ავანსად გადახდილი გადასახადები	1,184	18,036
სხვა	2,146	1,471
სულ სხვა აქტივები	19,538	26,603

15 მიღებული სესხები

	30 ივნისი, 2015	31 დეკემბერი, 2014
1 წელზე ნაკლები	501,156	335,878
1-დან 3 წლამდე	1,421,116	969,072
	1,922,272	1,304,950

ჯგუფს სესხები მიღებული აქვს როგორც ფიზიკური ასევე იურიდიული პირებისგან. სესხები მიღებულია ქართულ ლარში და აშშ დოლარში. წლიური საპროცენტო განაკვეთი მიღებულ სესხებზე არის 8%-20% და მათი დაფარვის ვადა განისაზღვრება ერთიდან სამ წლამდე. მიღებული სესხები არ არის უზრუნველყოფილი. სესხების ჩაშლა ვალუტებისა და ვადიანობის მიხედვით იხილეთ მე-19 განმარტებით შენიშვნაში.

საბროკერო კომპანია სს ლიბერთი სიქიურითიზ
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
2015 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

16 კლიენტების ანგარიშები

	30 ივნისი, 2015	31 დეკემბერი, 2014
სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები (კლიენტები)	900,342	73,347
მოთხოვნები აქტივების მართვის ანგარიშიდან		
მოთხოვნები არარეზიდენტ საბროკეროებთან	3,562	37,606
მოთხოვნები "IAS" აქტივების მართვის ანგარიშიდან	208,161	35,741
სულ აქტივები	211,723	73,347
ვალდებულებები აქტივების მართვის ნაგარიშიდან		
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები	(6,888)	(37,606)
მოთხოვნები "IAS" აქტივების მართვის ანგარიშიდან	(893,454)	(35,741)
სულ ვალდებულებები	(900,343)	(73,347)
წმინდა ნაშთი პერიოდის ბოლოს	211,723	73,347

17 კაპიტალი

საბროკერო კომპანიებს, საქართველოს კანონმდებლობით, ეროვნული ბანკი უსაზღვრავს კაპიტალის მოთხოვნებს. ეს მოთხოვნები დაკავშირებულია მხოლოდ კაპიტალის მოცულობასთან და არ არის დაკავშირებული კაპიტალის ან აქტივების სტრუქტურასთან. საქართველოს ეროვნული ბანკის მოთხოვნის მიხედვით კაპიტალი უნდა შეადგენდეს 362,100 ლარს. 2015 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით, ჯგუფის მფლობელთა მთლიანი კაპიტალი შეადგენს 1,374,919 ლარს. კომპანიის მხრიდან დაკმაყოფილებულია კაპიტალის მინიმალური ოდენობის მოთხოვნა.

ჯგუფს მისი არსებობის მანძილზე არასდროს გაუცია დივიდენდი მისი პარტნიორებისათვის, ზოგადი პოლიტიკა კი მდგომარეობს იმაში, რომ მოხდეს ჯგუფის სავარაუდო დივიდენდების რეინვესტირება ჯგუფის კაპიტალში თუ პარტნიორთა კრების მიერ არ იქნა მიღებული სხვაგვარი გადაწყვეტილება.

18 საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი

	30 ივნისი, 2015	31 მარტი, 2014
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	156,508	7,272
სხვა შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან	26,232	34,731
	182,740	42,003

საბროკერო კომპანია სს ლიბერთი სიქიურითიზ
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
2015 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

19 რისკების მართვა

სს "ლიბერთი სიქიურითიზის" კლიენტების აქტივების მართვის პროცესში განსაკუთრებული მნიშვნელობა ენიჭება სხვადასხვა სახის რისკების მართვას, მათ გამოვლენას, შეფასებას და კონტროლს. აქტივების მართვის საქმიანობისთვის დამახასიათებელია ისეთი ძირითადი რისკები, როგორცაა საკრედიტო რისკი, სავალუტო რისკი, საპროცენტო განაკვეთის რისკი და ლიკვიდურობის რისკი.

20 საწარმოს უწყვეტობის განხილვა

მენეჯმენტი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განიხილავს საწარმოს უწყვეტობასთან დაკავშირებულ საკითხებს, რათა დარწმუნდეს, რომ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა საწარმოს უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე სამართლიანია. მენეჯმენტი მიიჩნევს და დარწმუნებულია, რომ ჯგუფის უწყვეტ ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება და არც თვითონ აქვთ ჯგუფის ლიკვიდურობის ან საქმიანობის მნიშვნელოვანი შიზოლოიის დამიბი.

21 სასამართლო დავები

ჯგუფს არც ბალანსის და არც ხელმოწერის თარიღისთვის არ აქვს სასამართლო დავები.

22 ბალანსის თარიღის შემდგომი მოვლენები

2015 წლის 31 ივლისს განხორციელდა საბროკერო კომპანია შპს "ლიბერთი სიქიურითიზ"-ის რეორგანიზაცია, ამასთან დაკავშირებით:

- შეიცვალა კომპანიის სამართლებრივი ფორმა და გარდაიქმნა სააქციო საზოგადოებად
- შეიქმნა სააქციო საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭო 3 წევრის შემადგენლობით: გიორგი მელიქიძე (თავმჯდომარე), პ/ნ: 01030027529; თენგიზ ლაშვი, პ/ნ: 01031003781; ნიკა ჩიქვილაძე, პ/ნ: 01019048647
- უცვლელი დარჩა კომპანიის დირექტორების შემადგენლობა
- კომპანიის ბენეფიციარი მესაკუთრე, რომელიც ფლობს მნიშვნელოვან წილს (10% და მეტი), არის მხოლოდ ბატონი ვლადიმერ გურგენიძე პ/ნ: 01008002802.

ფინანსური ანგარიშგების თარიღის შემდგომ მოხდა ლარის კურსის მკვეთრი ვარდნა. ქვემოთ მოცემულია ვალუტის კურსები ბალანსის თარიღისათვის და ხელმოწერის თარიღისათვის:

	14.08.2015	30.06.2015	ცვლილება ზრდა/(კლება)
ვალუტა			
აშშ დოლარი (USD)	2.3238	2.2483	3%
ევრო (EUR)	2.5827	3.5289	-27%
დიდი ბრიტანეთის გირვანქა სტერლინგი (GBP)	3.63	2.4992	45%
პოლინური ზლოტი (PLN)	6.1698	5.9575	4%

სავალუტო რისკის მართვის პოლიტიკა აღწერილია 19.2 განმარტებით შენიშვნაში.