

**საბროკერო კომპანია
სს ლიბერთი სიქიურითიზ**

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
2015 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით

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

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა

თანდართულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე პასუხისმგებელია საბროკერო კომპანია სს „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: 12 ნოემბერი, 2015

საბროკერო კომპანია სს ლიბერთი სიქიურითიზ
 კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2015 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით
 თანხები მოცემულია ლარში

	შენიშვნა	30 სექტემბერი	31 დეკემბერი
		2015	2014
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	7	409,466	234,607
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები (კლიენტები)	8	1,855,908	73,347
საბანკო დეპოზიტები 90 დღეზე მეტი ვადით	9	877,858	823,755
გაცემული სესხები	10	1,664,403	1,206,601
ინვესტიციები კაპიტალის ინსტრუმენტებში	11	7,125	368,323
ძირითადი საშუალებები	12	18,519	5,389
გადავადებული საგადასახადო აქტივი	13	3,342	3,342
სხვა აქტივები	14	14,709	26,603
სულ აქტივები		4,851,330	2,741,967
ვალდებულებები			
მიღებული სესხები	15	1,929,670	1,304,950
კლიენტების ანგარიშები	16	1,855,908	73,347
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულება	13	848	848
სხვა ვალდებულებები		37,594	11,450
სულ ვალდებულებები		3,824,020	1,390,595
კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი	17	100,000	429,274
საემისიო კაპიტალი		(106,827)	-
აკუმულირებული სხვა სრული შემოსულობები		3,698	3,179
გაუნაწილებელი მოგება		1,034,682	908,988
არამაკონტროლებელი წილი		(4,243)	9,931
სულ კაპიტალი		1,027,310	1,351,372
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		4,851,330	2,741,967

თეიმურაზ ირემაშვილი
 დირექტორი

თარიღი: 12 ნოემბერი, 2015



ეკატერინე გურული
 მთავარი ბუღალტერი

გვერდი

3

საბროკერო კომპანია სს ლიბერტი სიქიურითიზ
 კონსოლიდირებული სრული შემოსავლების ანგარიშგება
 2015 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით
 თანხები მოცემულია ლარში

		2015	2014	2015	2014
	შენიშვნა	3	3	1-3	1-3
		კვარტალი	კვარტალი	კვარტალი	კვარტალი
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	18	134,107	17,328	426,548	72,656
საპროცენტო შემოსავალი		55,490	84,182	183,060	196,462
სხვა შემოსავალი		211	-	211	16,890
სულ შემოსავალი		189,808	101,510	609,819	286,008
გაცემული ხელფასი და სხვა სარგებელი		(43,143)	(39,100)	(141,519)	(154,375)
ადმინისტრაციული ხარჯები		(67,959)	(11,370)	(195,486)	(27,684)
საბროკერო საქმიანობასთან დაკავშირებული ხარჯები		(11,859)	(726)	(31,004)	(2,774)
საპროცენტო ხარჯი		(713)	-	(5,400)	-
გაცემული სესხის გაუფასურება		(44,913)	-	(135,998)	-
კურსთაშორის სხვაობის შედეგი		82,646	(29,606)	37,354	(26,795)
სულ ხარჯები		(85,941)	(80,803)	(472,053)	(211,628)
მოგება / (ზარალი) დაბეგვრამდე		103,867	20,707	137,766	74,380
მოგების გადასახადი	13	(15,021)	(3,106)	(26,246)	(11,209)
საანგარიშგებო წლის მოგება / (ზარალი)		88,846	17,601	111,520	63,171
კაპიტალის ინსტრუმენტებში ინვესტიციების რეალური ღირებულების ცვლილება		-	-	-	-
სულ სრული შემოსავალი		88,846	17,601	111,520	63,171
საანგარიშგებო წლის მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:					
სათაო კომპანიის მფლობელები		87,426	17,601	125,694	63,171
არამაკონტროლებელი წილი		1,422	-	(14,174)	-
სულ სრული შემოსავალი განკუთვნილი:					
სათაო კომპანიის მფლობელები		87,426	17,601	125,694	63,171
არამაკონტროლებელი წილი		1,422	-	(14,174)	-

თეიმურაზ ირემაშვილი
 დირექტორი



თარიღი: 12 ნოემბერი, 2015

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

	2015	2014
	1-3 კვარტალი	1-3 კვარტალი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
გაცემული თამასუქებიდან მიღებული თანხები	(21,746)	194,619
მიღებულ თამასუქებზე გადახდილი თანხები	(56,790)	765,161
კლიენტების ნეტო თანხები მიღებული/(გადახდილი)	1,808,145	-
დეპოზიტებზე განთავსებული თანხები	(8,945)	(240,000)
ინვესტიციები კაპიტალის ინსტრუმენტებში	-	(203,665)
მიღებული სესხები	368,789	42,500
გადახდილი სესხები	(52,874)	(471,603)
გაცემული სესხები	(107,822)	(260,400)
კლიენტების მიერ დაბრუნებული სესხის ძირი	323,733	-
მიღებული/(გადახდილი) პროცენტები	125,664	-
გადახდილი ხელფასები და სხვა სარგებელი	(106,057)	-
გადახდილი გადასახადები	(283,011)	3,180
სხვა გადახდილი თანხები	(59,087)	-
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,929,999	(170,209)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შესაძენად გადახდილი თანხები	(14,735)	(5,020)
შვილობილი კომპანიის აქციებში გადახდილი თანხები	1,000	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(13,735)	(5,020)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
კაპიტალის გაზრდიდან მიღებული შემოსავალი	400	(350)
არამაკონტროლებელი წილის მფლობელთა შენატანები კაპიტალში	(400)	350
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-	-
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე	41,156	2,812
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ცვლილება	1,957,420	(172,417)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისისათვ	307,954	371,149
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოსათვის	2,265,374	198,732

თეიმურაზ ირემაშვილი
 დირექტორი



(Handwritten signature)

ეკატერინე გურული
 მთავარი ბუღალტერი

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

სათაო კომპანიის მფლობელთა კუთვნილი

	საემისიო კაპიტალი და გამოსყიდული საკუთარი აქციები					სულ	არამაკონ ტროლებე ლი წილი	სულ კაპიტალი
	სააქციო კაპიტალი	აკუმულირებუ ლი სხვა სრული შემოსულობები	გაუნაწილებე ლი მოგება	სულ	სულ			
31/12/2013	429,274	-	4,052	817,586	1,250,912	350	1,251,262	
კაპიტალის ზრდა (შემცირება)	-	-	-	-	-	-	-	
შვილობილის მიერ აქციების გამოშვება	-	-	-	-	-	-	-	
ცვლილება გადაფასების რეზერვში	-	-	114	-	114	-	114	
პერიოდის შედეგი	-	-	-	63,171	63,171	-	63,171	
30/09/2014	429,274	-	4,166	880,757	1,314,197	350	1,314,547	
31/12/2014	429,274	-	3,179	908,988	1,341,441	9,931	1,351,372	
კაპიტალის ზრდა (შემცირება)	(329,274)	(106,827)	-	-	(436,101)	-	(436,101)	
შვილობილის მიერ აქციების გამოშვება	-	-	-	-	-	-	-	
ცვლილება გადაფასების რეზერვში	-	-	-	-	-	-	-	
პერიოდის შედეგი	-	-	519	125,694	126,213	(14,174)	112,039	
30/09/2015	100,000	(106,827)	3,698	1,034,682	1,031,553	(4,243)	1,027,310	



თეიმურაზ ირემაშვილი
 დირექტორი

ეკატერინე გურული
 მთავარი ბუღალტერი

თარიღი: 12 ნოემბერი, 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 სექტემბრის მდგომარეობით არიან:

	წილი %
სს ჰერიტიჯ ჰოლდინგზი	100%

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს კერძო და ინსტიტუციონალური კლიენტებისთვის საბროკერო, აქტივების მართვის და კასტდიანური 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.Sep.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 წარმოადგენს 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 კომპანიაში 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 აღიარდება 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 ცვლილებებით 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 მოცემულია ქვემოთ:

	სასარგებლო მომსახურების ვადა
ჯგუფი	5 წელი
კომპიუტერული ტექნიკა	

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 შექმნილი 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 გადახდელი 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 გაწეული 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 თვისათვის არსებული გადართობითი კურსის შესაბამისად.

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

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

ვალუტა	30.09.2015	31.12.2014
აშშ დოლარი (USD)	2.3816	1.8636
ევრო (EUR)	3.6167	2.2656
დიდი ბრიტანეთის გირვანქა სტერლინგი (GBP)	2.6736	2.8932
პოლინური ზლოტი (PLN)	6.3045	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 სექტემბერი, 2015	31 დეკემბერი, 2014
ნაღდი ფული საღაროში	7.1	-	-
ფული ბანკში	7.1	409,466	234,607
სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		409,466	234,607

7.1 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები ვალუტების მიხედვით

		30 სექტემბერი, 2015	31 დეკემბერი, 2014
ქართული ლარი (GEL)	7.1	354,346	224,184
ა.შ.შ. დოლარი (USD)	7.1	55,084	10,392
ევრო (EUR)	7.1	-	-
დიდი ბრიტანეთის გირვანქა სტერლინგი (GBP)	7.1	35	31
სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		409,465	234,607
		გვერდი	12

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

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

8 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები (კლიენტები)

	30 სექტემბერი, 2015	31 დეკემბერი, 2014
კლიენტების ფულადი სახსრები ვალუტების მიხედვით		
ქართული ლარი (GEL)	1,432,485	66,364
ა.შ.შ. დოლარი (USD)	423,423	6,983
სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები (კლიენტები)	1,855,908	73,347

9 საბანკო დეპოზიტები 90 დღეზე მეტი ვადით

	30 სექტემბერი, 2015	31 დეკემბერი, 2014
საბანკო დეპოზიტები ვალუტების მიხედვით		
ქართული ლარი (GEL)	877,858	823,755
სულ საბანკო დეპოზიტები 90 დღეზე მეტი ვადით	877,858	823,755

10 გაცემული სესხები

	30 სექტემბერი, 2015	31 დეკემბერი, 2014
1 წელზე ნაკლები	771,303	410,236
1-დან 3 წლამდე	893,100	818,648
სესხების გაუფასურების რეზერვი	-	(22,283)
	1,664,403	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

	30 სექტემბერი, 2015	31 დეკემბერი, 2014
ფასიანი ქაღალდები		
სს საქართველოს ბანკი (BGEO)	6,525	6,006
სს საქართველოს საფონდო ბირჟა (GSE)	600	600
WS Finanz GmbH, Berlin (Saving Global)	-	361,717
		-
სულ გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები	7,125	368,323

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

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

12 ძირითადი საშუალებები

2015 წელი

	კომპიუტერული ტექნიკა	სულ
ისტორიული ღირებულება		
ნაშთი 2014 წლის 31 დეკემბრისთვის	9,782	9,782
დამატებები	-	-
ნაშთი 2015 წლის 30 ივნისთვის	9,782	9,782
აკუმულირებული ცვეთა		
ნაშთი 2014 წლის 31 დეკემბრისთვის	(2,010)	(2,010)
პერიოდის ცვეთა	(489)	(489)
ნაშთი 2015 წლის 30 ივნისთვის	(2,499)	(2,499)
წმინდა საბალანსო ღირებულება		
ნაშთი 2014 წლის 31 დეკემბრისთვის	7,772	7,772
ნაშთი 2015 წლის 30 ივნისთვის	7,283	7,283

13 მოგების გადასახადი

	30 სექტემბერი, 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 შეძენა. 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 სექტემბრის 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 სექტემბერი, 2015	31 დეკემბერი, 2014
სავაჭრო მოთხოვნები	27,709	7,096
ავანსად გადახდილი გადასახადები	1,506	18,036
სხვა	(14,506)	1,471
სულ სხვა აქტივები	14,709	26,603

15 მიღებული სესხები

	30 სექტემბერი, 2015	31 დეკემბერი, 2014
1 წელზე ნაკლები	439,238	335,878
1-დან 3 წლამდე	1,490,432	969,072
	1,929,670	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 განმარტებითი შენიშვნაში.

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

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

16 კლიენტების ანგარიშები

	30 სექტემბერი, 2015	31 დეკემბერი, 2014
სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები (კლიენტები)	1,855,908	73,347
მოთხოვნები აქტივების მართვის ანგარიშიდან		
მოთხოვნები არარეზიდენტ საბროკეროებთან	6,680	37,606
მოთხოვნები " IAS" აქტივების მართვის ანგარიშიდან	169,463	35,741
სულ აქტივები	176,144	73,347
ვალდებულებები აქტივების მართვის ნაგარიშიდან		
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები	(1,040,684)	(37,606)
მოთხოვნები " IAS" აქტივების მართვის ანგარიშიდან	(815,224)	(35,741)
სულ ვალდებულებები	(1,855,908)	(73,347)
წმინდა ნაშთი პერიოდის ბოლოს	176,144	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 სექტემბრის მდგომარეობით, ჯგუფის მფლობელთა მთლიანი კაპიტალი შეადგენს 1,027,310 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 სექტემბერი, 2015	31 მარტი, 2014
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	117,941	7,272
სხვა შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან	16,166	34,731
	134,107	42,003

საბროკერო კომპანია სს ლიბერთი სიქიურითიზ
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
2015 წლის 30 სექტემბრის 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 ლიკვიდაციის ან საქმიანობის მნიშვნელოვანი შეზღუდვის გეგმები.

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 ლაშხი, 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.

2015 წლის 16 სექტემბერს სს ჰერიტიჯ ჰოლდინგზისგან გამოსყიდულ იქნა სს ლიბერთი სიქიურითიზის 2,900,514 ცალი ჩვეულებრივი აქცია. 1 აქციის ნომინალური ღირებულება შეადგენს 0.01 ლარს.

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

	13.11.2015	30.09.2015	ცვლილება ზრდა/(კლება)
ვალუტა			
აშშ დოლარი (USD)	2.402	2.3816	1%
ევრო (EUR)	2.5749	3.6167	-29%
დიდი ბრიტანეთის გირვანქა სტერლინგი (GBP)	3.6484	2.6736	36%
პოლინური ზლოტი (PLN)	6.0971	6.3045	-3%

სავალუტო რისკის მართვის პოლიტიკა აღწერილია 19.2 განმარტებით შენიშვნაში.