

საბროკერო კომპანია
სს ლიბერთი სიქიურითიზ

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
2016 წლის 31 მარტის მდგომარეობით

საბროკერო კომპანია სს ლიბერთი სიქიურითიზ
 კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
 2016 წლის 31 მარტის 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
ინვესტიციები კაპიტალის ინსტრუმენტებში	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
სასამართლო დავები	17
ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობასა და კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულ ბალანსის თარიღის შემდგომი მოვლენები	17
ფინანსური ანგარიშგების ბოლო გვერდი არის:	17

საბროკერო კომპანია სს ლიბერთი სიქიურითიზ
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
2016 წლის 31 მარტის 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 შეუსაბამობები და დარღვევები.

2016 წლის 31 მარტის დასრულებული პირველი 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: 15 მაისი, 2016

საბროკერო კომპანია სს ლიბერთი სიქიურითიზ
 კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2016 წლის 31 მარტის მდგომარეობით
 თანხები მოცემულია ლარში

შენიშვნა	31მარტი	31 დეკემბერი
	2016	2015
აქტივები		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	7 66,225	255,336
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები (კლიენტები)	8 2,239,479	1,636,493
საბანკო დეპოზიტები 90 დღეზე მეტი ვადით (კლიენტები)	8_1 580,093	586,707
გაცემული სესხები	10 2,063,518	1,923,468
ინვესტიციები კაპიტალის ინსტრუმენტებში	11 880,325	892,293
ძირითადი საშუალებები	12 21,437	9,199
გადავადებული საგადასახადო აქტივი	13 3,342	-
სხვა აქტივები	14 12,481	78,708
სულ აქტივები	5,866,900	5,382,204
ვალდებულებები		
მიღებული სესხები	15 1,962,673	1,983,088
კლიენტების ანგარიშები	16 2,819,572	2,223,200
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულება სხვა ვალდებულებები	13 61,412	77,340
სულ ვალდებულებები	4,845,211	4,285,182
კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი	17 70,995	70,995
საემისიო კაპიტალი	-	-
აკუმულირებული სხვა სრული შემოსულობები	4,091	4,062
გაუნაწილებელი მოგება	936,771	1,011,477
არამაკონტროლებელი წილი	9,832	10,488
სულ კაპიტალი	1,021,689	1,097,022
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	5,866,900	5,382,204


 თეიმურაზ ირემაშვილი
 დირექტორი




 ეკატერინე გურული
 მთავარი ბუღალტერი

თარიღი: 15 მაისი, 2016

საბროკერო კომპანია სს ლიბერთი სიქიურითიზ
 კონსოლიდირებული სრული შემოსავლების ანგარიშგება
 2016 წლის 31 მარტის მდგომარეობით
 თანხები მოცემულია ლარში

	შენიშვნა	2016	2015
		1 კვარტალი	1 კვარტალი
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	18	138,472	109,701
საპროცენტო შემოსავალი		78,063	61,991
სხვა შემოსავალი		-	-
სულ შემოსავალი		216,535	171,692
გაცემული ხელფასი და სხვა სარგებელი		(64,181)	(47,094)
ადმინისტრაციული ხარჯები		(62,557)	(62,317)
საბროკერო საქმიანობასთან დაკავშირებული ხარჯები		(10,463)	(6,891)
საპროცენტო ხარჯი		-	(2,696)
გაცემული სესხის გაუფასურება		(94,111)	(33,288)
კურსთაშორის სხვაობის შედეგი		(20,790)	(42,945)
სულ ხარჯები		(252,102)	(195,231)
მოგება / (ზარალი) დაბეგვრამდე		(35,567)	(23,539)
მოგების გადასახადი	13	(40,195)	(4,957)
საანგარიშგებო წლის მოგება / (ზარალი)		(75,762)	(28,496)
კაპიტალის ინსტრუმენტებში ინვესტიციების რეალური ღირებულების ცვლილება			
სულ სრული შემოსავალი		(75,762)	(28,496)
საანგარიშგებო წლის მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:			
სათაო კომპანიის მფლობელები		(74,706)	(6,939)
არამაკონტროლებელი წილი		(1,056)	(21,558)
სულ სრული შემოსავალი განკუთვნილი:			
სათაო კომპანიის მფლობელები		(74,706)	(6,939)
არამაკონტროლებელი წილი		(1,056)	(21,558)

თეიმურაზ ირემაშვილი
 დირექტორი

თარიღი: 15 მაისი, 2016



(Handwritten signature)

საბროკერო კომპანია სს ლიბერტი სიქიურიტიზ
 კონსოლიდირებული ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
 2016 წლის 31 მარტის მდგომარეობით
 თანხები მოცემულია ლარში
 პირდაპირი მეთოდი

	2016	2015
	1 კვარტალი	1 კვარტალი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
გაცემული თამასუქებიდან მიღებული თანხები	(82,787)	2,961,049
მიღებულ თამასუქებზე გადახდილი თანხები	(3,141)	(139,349)
კლიენტების ნეტო თანხები მიღებული/(გადახდილი)	3,788	14,843
დეპოზიტებზე განთავსებული თანხები	-	-
ინვესტიციები კაპიტალის ინსტრუმენტებში მიღებული სესხები	-	3,505,000
გადახდილი სესხები	6,127	(57,469)
გაცემული სესხები	293,313	(526,580)
კლიენტების მიერ დაბრუნებული სესხის ძირი	82,565	301,196
მიღებული/(გადახდილი) პროცენტები	163,298	(266,583)
გადახდილი ხელფასები და სხვა სარგებელი	(49,215)	(56,747)
გადახდილი გადასახადები	(19,916)	(1,241)
სხვა გადახდილი თანხები	(14,503)	(29,282)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	379,529	5,704,837
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შესაძენად გადახდილი თანხები	(2,710)	-
შვილობილი კომპანიის აქციებში გადახდილი თანხები	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(2,710)	-
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
კაპიტალის გაზრდიდან მიღებული შემოსავალი	-	-
არამაკონტროლებელი წილის მფლობელთა შენატანები კაპიტალში	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-	-
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე	37,056	(1,286)
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ცვლილება	413,875	5,703,551
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისისათუ	1,891,829	307,954
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოსათვის	2,305,704	6,011,505

თეიმურაზ იოქმაშვილი
 დირექტორი



ეკატერინე გურული
 მთავარი ბუღალტერი


საბროკერო კომპანია სს ლიბერთი სიქიურითიზ
 კონსოლიდირებული კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
 2016 წლის 31 მარტის მდგომარეობით
 თანხები მოცემულია ლარში

სათაო კომპანიის მფლობელთა კუთვნილი

	საემისიო კაპიტალი და გამოსყიდული საკუთარი აქციები		აკუმულირებული ლი სხვა სრული შემოსულობები	გაუნაწილებ ლი მოგება	სულ	არამაკონ ტროლებე ლი წილი	სულ კაპიტალი
	სააქციო კაპიტალი						
31/12/2014	429,274	-	3,179	908,988	1,341,441	9,931	1,351,372
შპს-ს სააქციო საზოგადოებად გარდაქმნის შედეგად შპს-ს საწესდებო კაპიტალის ნომინალურ და საემისიო კაპიტალად გაყოფა	(329,274)	329,274	-	-	-	-	-
საკუთარი აქციების გამოსყიდვა (იხ. შენიშვნა 16)	(29,005)	(329,274)	-	-	(358,279)	-	(358,279)
საპროცენტო ხარჯი	-	-	883	-	883	-	883
პერიოდის შედეგი	-	-	-	102,488	102,488	558	103,046
31/12/2015	70,995	-	4,062	1,011,476	1,086,533	10,489	1,097,022
31/12/2015	70,995	-	4,062	1,011,476	1,086,533	10,489	1,097,022
ცვლილება გადაფასების რეზერვში	-	-	29	-	29	-	29
პერიოდის შედეგი	-	-	-	(74,706)	(74,706)	(656)	(75,362)
31/03/2016	70,995	-	4,091	936,770	1,011,856	9,833	1,021,689


 თეიმურაზ ირემაშვილი
 დირექტორი




 ეკატერინე გურული
 მთავარი ბუღალტერი

თარიღი: 15 მაისი, 2016

საბროკერო კომპანია სს ლიბერთი სიქიურითიზ
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
2016 წლის 31 მარტის მდგომარეობით

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 2016 წლის 31 მარტის მდგომარეობით არიან:

სს ჰერიტიჯ კოლდინგზი	<u>წილი %</u>
	100%

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს კერძო და ინსტიტუციონალური კლიენტებისთვის საბროკერო, აქტივების მართვის და კასტოდირული 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:	31-Mar-16	31-Dec-15
სს ლიბერთი ფაინენსი	61.90%	61.90%

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 (შემქნის 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 საბანკო 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 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.

საბროკერო კომპანია სს ლიბერთი სიქიურიით
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
2016 წლის 31 მარტის მდგომარეობით

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 ნიჟო 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 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 დღისათვის არსებული აჯამებითი 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	3/31/2016	12/31/2015
აშშ დოლარი (USD)	2.3679	2.3949
ევრო (EUR)	2.6795	2.6169
დიდი ბრიტანეთის გირვანქა სტერლინგი (GBP)	3.411	3.5492
პოლინური ზლოტი (PLN)	6.3080	6.1710

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	31 მარტი, 2016	31 დეკემბერი, 2015
ნაღდი ფული სალაროში	7.1	-	-
ფული ბანკში	7.1	66,225	255,336
სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		66,225	255,336

7.1 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები ვალუტების მიხედვით

		31 მარტი, 2016	31 დეკემბერი, 2015
ქართული ლარი (GEL)	7.1	20,742	39,182
ა.შ.შ. დოლარი (USD)	7.1	45,448	216,154
ევრო (EUR)	7.1	-	-
დიდი ბრიტანეთის გირვანქა სტერლინგი (GBP)	7.1	35	-
სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		66,226	255,336

საბროკერო კომპანია სს ლიბერთი სიქიურითიზ
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
2016 წლის 31 მარტის მდგომარეობით

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

8 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები (კლიენტები)

	31 მარტი, 2016	31 დეკემბერი, 2015
კლიენტების ფულადი სახსრები ვალუტების მიხედვით		
ქართული ლარი (GEL)	1,777,646	1,137,993
ა.შ.შ. დოლარი (USD)	461,833	498,500
სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები (კლიენტები)	2,239,479	1,636,493

9 საბანკო დეპოზიტები 90 დღეზე მეტი ვადით

	31 მარტი, 2016	31 დეკემბერი, 2015
საბანკო დეპოზიტები ვალუტების მიხედვით		
ქართული ლარი (GEL)	-	-
სულ საბანკო დეპოზიტები 90 დღეზე მეტი ვადით	-	-

10 გაცემული სესხები

	31 მარტი, 2016	31 დეკემბერი, 2015
1 წელზე ნაკლები	1,175,555	1,062,991
1-დან 3 წლამდე	887,963	882,760
სესხების გაუფასურების რეზერვი	-	(22,283)
სულ	2,063,517	1,923,468

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 განმარტებით შენიშვნაში.

11 ინვესტიციები კაპიტალის ინსტრუმენტებში

	31 მარტი, 2016	31 დეკემბერი, 2015
ფასიანი ქაღალდები		
სს ლიბერთი ბანკის სუბორდინირებული სესხი	872,808	884,804
სს საქართველოს ბანკი (BGEO)	7,518	6,889
სს საქართველოს საფონდო ბირჟა (GSE)	-	600
WS Finanz GmbH, Berlin (Saving Global)	-	-
სულ გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები	880,325	892,293

საბროკერო კომპანია სს ლიბერთი სიქიურითიზ
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
2016 წლის 31 მარტის მდგომარეობით

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

12 ძირითადი საშუალებები

2015 წელი	კომპიუტერული ტექნიკა	სულ
ისტორიული ღირებულება		
ნაშთი 2014 წლის 31 დეკემბრისთვის	12270	12,270
დამატებები	2,414	2,414
ნაშთი 2015 წლის 30 ივნისისთვის	14,684	14,684
აკუმულირებული ცვეთა		
ნაშთი 2014 წლის 31 დეკემბრისთვის	(3,071)	(3,071)
პერიოდის ცვეთა	(699)	(699)
ნაშთი 2015 წლის 30 ივნისისთვის	(3,769)	(3,769)
წმინდა საბალანსო ღირებულება		
ნაშთი 2014 წლის 31 დეკემბრისთვის	9,199	9,199
ნაშთი 2015 წლის 30 ივნისისთვის	10,915	10,915

13 მოგების გადასახადი

	31 მარტი, 2016	31 დეკემბერი, 2015
ძირითადი საშუალებები	1,197	(1,380)
გაცემული სესხები	-	-
სხვა აქტივები	591	(174)
მომავალი საგადასახადო მოგებიდან გამოქვითვადი	-	-
საგადასახადო ზარალი	-	-
სულ გადავადებული საგადასახადო აქტივი / (ვალდებულება)	1,788	(1,554)

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
2016 წლის 31 მარტის 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

	31 მარტი, 2016	31 დეკემბერი, 2015
სავაჭრო მოთხოვნები	8,086	59,201
ავანსად გადახდილი გადასახადები	1,943	18,036
სხვა	2,452	1,471
სულ სხვა აქტივები	12,481	78,708

15 მიღებული სესხები

	31 მარტი, 2016	31 დეკემბერი, 2015
1 წელზე ნაკლები	479,365	735,800
1-დან 3 წლამდე	1,483,308	1,247,288
	1,962,673	1,983,088

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
2016 წლის 31 მარტის მდგომარეობით

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

16 კლიენტების ანგარიშები

	31 მარტი, 2016	31 დეკემბერი, 2015
სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები (კლიენტები)	2,239,479	1,636,493
მოთხოვნები აქტივების მართვის ანგარიშიდან		
მოთხოვნები არარეზიდენტ საბროკეროებთან	8,546	2,137,606
მოთხოვნები "IAS" აქტივების მართვის ანგარიშიდან	-	85,594
სულ აქტივები	8,546	2,223,200
ვალდებულებები აქტივების მართვის ნაგარიშიდან		
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები	(1,753,240)	(2,137,606)
მოთხოვნები "IAS" აქტივების მართვის ანგარიშიდან	(1,066,332)	(85,594)
სულ ვალდებულებები	(2,819,572)	(2,223,200)
წმინდა ნაშთი პერიოდის ბოლოს	(571,547)	1,636,493

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 31 მარტის მდგომარეობით, ჯგუფის მფლობელთა მთლიანი კაპიტალი შეადგენს 1,021,689 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

	31 მარტი, 2016	31 დეკემბერი, 2015
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	124,656	7,272
სხვა შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან	13,816	34,731
	138,472	42,003

საბროკერო კომპანია სს ლიბერთი სიქიურითიზ
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
2016 წლის 31 მარტის 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 ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობასა და კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე

2016 წლის 31 მარტის მდგომარეობით აღრიცხულია 1,560 კლიენტი.

2016 წლის პირველი კვარტლის განმავლობაში კლიენტების ფასიანი ქაღალდების ტრანზაქციების ჯამურმა მოცულობამ შეადგინა 2,478,343 ლარი 134,794,798 ცალ ფასიან ქაღალდზე.

აქედან:

დასახელება	ფას. ქაღ. რაოდენობა	ღირებულება
სს ლიბერთი ბანკის ჩვეულებრივი აქცია	97,008,807	1,442,118
სს ლიბერთი ბანკის გლობალური დეპოზ. ხელწერილი	146	1,307
ლიბერთი ბანკის სუბორდინირებული სესხი, 05/01/16-05/01/23, 13%	3	343,100
ლიბერთი ბანკის სუბორდინირებული სესხი, 25/12/15-25/12/22, 13%	1	115,250
სს "იკაპიტალის" ჩვეულებრივი აქცია	37,785,840	377,705
სს "იზიმანის" თამასუქი	1	198,864
სულ:	134,794,798	2,478,343

23 ბალანსის თარიღის შემდგომი მოვლენები

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

	ვალუტა	4/15/2016	3/31/2016	ზრდა/(კლება)
	აშშ დოლარი (USD)	2.2068	2.3679	-7%
	ევრო (EUR)	2.5038	2.6795	-7%
დიდი ბრიტანეთის გირვანქა სტერლინგი (GBP)		3.1804	3.4110	-7%
პოლინური ზლოტი (PLN)		5.6960	6.3080	-10%

სავალუტო რისკის მართვის პოლიტიკა აღწერილია 19.2 განმარტებით შენიშვნაში.

გვერდი