

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2013 წლის II კვარტლის მდგომარეობით

შინაარსი

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება	2
მოგებისა და ზარალის კონსოლიდირებული ანგარიშგება	3
ფულადი სახსრების მოძრაობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების შესახებ კონსოლიდირებული ანგარიშგება	5

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა–განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია	6
2. ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები	6
3. შემოსავლები	9
4. ადმინისტრაციული ხარჯები	9
5. საოპერაციო ხარჯები	10
6. წმინდა ფინანსური დანახარჯები	10
7. ძირითადი საშუალებები	11
8. არამატერიალური აქტივები	12
9. ინვესტიციები	13
10. მარაგები	14
11. ფული და ფულადი სახსრების ექვივალენტები	14
12. ინფორმაცია კლიენტების შესახებ	14

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი "

ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2013 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	შენიშვნა	ივნისი 2013	დეკემბერი 2012
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	12,389	18,074
არამატერიალური აქტივები	8	307	342
გასაყიდად არსებული ინვესტიციები	9	4,100	4,100
სულ გრძელვადიანი აქტივები		16,796	22,515
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	10	10,788	7,027
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		53,489	55,584
დარიცხული პროცენტები		19,492	5,056
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	11	477,473	478,650
გაცემული ავანსები		877	645
საგადასახადო აქტივები		79,385	80,010
სულ მიმდინარე აქტივები		641,503	626,973
სულ აქტივები		658,299	649,488
	შენიშვნა	ივნისი 2013	დეკემბერი 2012
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		200,000	200,000
რეზერვები		(1,296)	(1,296)
აკუმულირებული გაუნაწილებელი მოგება/(დაუფარავი ზარალი)		443,903	508,591
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)		12,740	(64,688)
სულ საკუთარი კაპიტალი		655,347	642,607
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		2,902	2,991
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		50	3,890
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		2,952	6,881
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		658,299	649,488

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი "

მოგებისა და ზარალის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2013 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	შენიშვნა	3 თვის პერიოდი		6 თვის პერიოდი	
		ივნისი 2013	ივნისი 2012	ივნისი 2013	ივნისი 2012
აქტივები					
შემოსავალი რეალიზაციიდან	3	53,489	51,539	107,211	105,232
საერთო მოგება		53,489	51,539	107,211	105,232
ადმინისტრაციული დანახარჯები	4	44,433	35,514	100,451	77,526
სხვა საოპერაციო ხარჯები	5	2,790	3,368	5,720	6,736
მოგება საოპერაციო საქმიანობიდან		6,266	12,657	1,041	20,970
წმინდა ფინანსური შემოსავლები (ხარჯები)	6	8,221	11,165	13,948	(130,463)
მოგება დაბეგვრამდე		14,488	23,821	14,988	(109,494)
მოგების გადასახადი		2,173	3,573	2,249	(16,425)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება		12,315	20,248	12,740	(93,069)

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფულადი სახსრების მოძრაობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2013 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	6 თვე 2013	6 თვე 2012
პირდაპირი მეთოდი		
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მყიდველებისა და დამკვეთებისგან მიღებული ფულადი მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	109,307	111,691
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(22,530)	(29,966)
გადახდილი გადასახადები (მოგების გადასახადის გარდა)	(87,473)	(87,849)
გადახდილი მოგების გადასახადი	-	(365)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან:	(696)	(56,308)
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
შემოსულობანი გრძელვადიანი ინვესტიციების გასვლიდან მიღებული პროცენტები	-	9,007
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:	3,593	8,689
ფულადი სახსრების მოძრაობა საფინანსო საქმიანობიდან:		
ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული ზრდა ან კლება	(4,074)	(860)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(4,074)	(860)
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	478,650	508,863
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	477,473	469,390
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა ან კლება	(1,177)	(39,473)

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2013 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	აკუმულირებული მოგება	ჯამი
ბალანსი 2012 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	200,000	(156,767)	508,591	551,824
გადაფასების რეზერვი	-	155,471	-	155,471
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-	-	(93,069)	(93,069)
ბალანსი 2012 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	200,000	(1,296)	415,522	614,225
ბალანსი 2013 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	200,000	(1,296)	443,903	642,607
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-	-	12,740	12,740
ბალანსი 2013 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	200,000	(1,296)	456,643	655,347

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი" რეგისტრირებულია ქ. თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ 2007 წლის 31 მაისს.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი, ი. ჭავჭავაძის გამზირი №74/ა.

კომპანიის საქმიანობის ძირითად მიმართულებას წარმოადგენს აქტივების/საინვესტიციო ფონდების მართვა. შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"-ს საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 200,000 ლარს. კომპანიის წილის 100% ეკუთვნის შპს "BBAM LIMITED"-ს. საზოგადოებას ანგარიში გახსნილი აქვს სს "საქართველოს ბანკში" და სს "თიბისი ბანკში".

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"-ს ჰყავს ორი შვილობილი კომპანია - სს "ლიბერთი ფაინენშელ ოფორთიუნითიზ" და სს "ბელარაშენ ინვესტმენტ", რომლებიც დაფუძნებულია 100% წილით.

სს "ლიბერთი ფაინენშელ ოფორთიუნითიზ" დაფუძნებულია 2008 წლის 3 სექტემბერს. კომპანიის საქმიანობის ძირითად საგანს წარმოადგენს საინვესტიციო საქმიანობა. 2010 წლის შემდეგ კომპანიას არ განუხორციელებია არანაირი საქმიანობა.

სს "ბელარაშენ ინვესტმენტ" დაფუძნებულია 2008 წლის 14 მაისს. კომპანიის საქმიანობის ძირითად საგანს წარმოადგენს საინვესტიციო საქმიანობა. კომპანიას დაფუძნების დღიდან არ განუხორციელებია არანაირი საქმიანობა.

შენიშვნა 2. ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა:

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია "ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების" ("ფასს") შესაბამისად. მარეგულირებელი მოთხოვნებიდან გამომდინარე, კომპანიას ბუღალტრული აღრიცხვის წარმოება და ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მოეთხოვება ლარში ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების ("ფასს") შესაბამისად. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულებით.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებულ ანგარიშგებას;
- მოგებისა და ზარალის კონსოლიდირებულ ანგარიშგებას;
- ფულადი სახსრების მოძრაობის კონსოლიდირებულ ანგარიშგებას;
- კაპიტალში ცვლილებების შესახებ კონსოლიდირებულ ანგარიშგებას;
- ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს;

ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია შემდეგი ძირითადი სააღრიცხვო პრინციპების დაცვით:

- ფუნქციონირებადი საწარმო;
- დარიცხვის პრინციპი;
- წარდგენის უცვლელობა;
- არსებითობა;

ფინანსური ანგარიშგების კონსოლიდაცია წარმოებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) მიხედვით.

საანგარიშო პერიოდი:

კომპანიის საანგარიშო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს, 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები:

კომპანიის ძირითადი საშუალებები მოიცავს: ავეჯს, კომპიუტერებს, ავტოტრანსპორტს და სხვა ინვენტარს.

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები თავდაპირველად ფასდება თვითღირებულებით, ხოლო ბალანსში აისახება თვითღირებულებიდან დარიცხული ცვეთის (ამორტიზაციის) გამოკლებით.

ძირითადი საშუალებებს ცვეთა ერიცხებათ ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღით, წრფივი მეთოდით, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადა განსაზღვრულია 5 წლით.

ძირითადი საშუალებების მოვლა-შენახვასა და რემონტის დანახარჯები, რომლითაც არ იზრდება ძირითადი საშუალებების ღირებულება მიკუთვნებულია საოპერაციო ხარჯებზე.

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები:

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, რაც კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები იზომება ფუნქციონალურ

ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება ოპერაციის დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაცია ლარში ხდება საქართველოს ეროვნული ბანკის გაცვლითი კურსით ბალანსის შედგენის დღეს. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების კონვერტაციით გამოწვეული მოგება-ზარალი აღიარებულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში როგორც უცხოური ვალუტის კონვერტაციით გამოწვეულ მოგებას მინუს ზარალი – საკურსო სხვაობა.

სხვაობები უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციის საკონტრაქტო გაცვლით კურსსა და საქართველოს ეროვნული ბანკის გაცვლით კურსს შორის ოპერაციის დღეს ჩართულია უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციებიდან მოგებას მინუს ზარალი – საკურსო სხვაობის მუხლში.

გადასახადები:

გადასახადები გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კოდექსის საფუძველზე.

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შემოსავლები

	3 თვის პერიოდი		6 თვის პერიოდი	
	ივნისი 2013	ივნისი 2012	ივნისი 2013	ივნისი 2012
შენიშვნა 3				
შემოსავლები გაწეული მომსახურებიდან (მართვის საკომისიო)	53,489	51,539	107,211	105,232
ჯამი	53,489	51,539	107,211	105,232

ადმინისტრაციული ხარჯები

	3 თვის პერიოდი		6 თვის პერიოდი	
	ივნისი 2013	ივნისი 2012	ივნისი 2013	ივნისი 2012
შენიშვნა 4				
ხელფასები, ანაზღაურება და მათთან დაკავშირებული გადასახადები	35,354	25,311	81,609	54,408
იჯარა	5,055	4,868	10,127	9,831
ადმინისტრაციული ზედნადები ხარჯები	4,024	5,335	8,715	13,287
ჯამი	44,433	35,514	100,451	77,526

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

საოპერაციო ხარჯები

	3 თვის პერიოდი		6 თვის პერიოდი	
შენიშვნა 5	ივნისი 2013	ივნისი 2012	ივნისი 2013	ივნისი 2012
სხვა არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	17	65	35	130
დარიცხული ცვეთა	2,773	3,303	5,685	6,605
ჯამი	2,790	3,368	5,720	6,736

წმინდა ფინანსური დანახარჯები

	3 თვის პერიოდი		6 თვის პერიოდი	
შენიშვნა 6	ივნისი 2013	ივნისი 2012	ივნისი 2013	ივნისი 2012
საპროცენტო შემოსავალი	9,164	13,114	18,021	28,163
კურსთაშორის სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	(943)	(1,950)	(4,074)	(847)
გასაყიდად არსებული ინვესტიციების რეალიზაციიდან მიღებული ზარალი	-	-	-	(157,779)
ჯამი	8,221	11,165	13,948	(130,463)

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 7	მანქანა - დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი	ჯამი
ნაშთი საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისთვის (2013 წლის 1 იანვრისთვის)	31,200	38,054	69,254
აკუმულირებული ცვეთისა და გაუფასურების რეზერვის ნაშთი საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისთვის	27,011	24,169	51,180
დარიცხული ცვეთა საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში	3,094	2,591	5,685
აკუმულირებული ცვეთისა და გაუფასურების რეზერვის ნაშთი საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის	30,106	26,760	56,865
ნარჩენი ღირებულების ნაშთი საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისთვის	4,189	13,885	18,074
ნარჩენი ღირებულების ნაშთი საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის (2013 წლის 30 ივნისისთვის)	1,094	11,294	12,389

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

არამატერიალური აქტივები

შენიშვნა 8	ლიცენზიები
ნაშთი საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისთვის (2013 წლის 1 იანვრისთვის)	1,657
აკუმულირებული ამორტიზაციის და გაუფასურების რეზერვის ნაშთი საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისთვის	1,315
ამორტიზაციის ხარჯი საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში	35
აკუმულირებული ამორტიზაციის და გაუფასურების რეზერვის ნაშთი საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის	1,350
ნარჩენი ღირებულების ნაშთი საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისთვის	342
ნარჩენი ღირებულების ნაშთი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს (2013 წლის 30 ივნისისთვის)	307

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

შენიშვნა 9	ინვესტიციები			
	ივნისი 2013		დეკემბერი 2012	
გრძელვადიანი	რაოდენობა/წილი ღირებულება		რაოდენობა/წილი ღირებულება	
სულ ინვესტიციები სხვა საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	4,100		4,100	
საფონდო ბირჟა	1	4,100	1	4,100
ინვესტიციების გაუფასურების რეზერვი	(1,296)		(1,296)	

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

მარაგები

შენიშვნა 10	ივნისი 2013	დეკემბერი 2012
მოხმარებადი მარაგები	10,788	7,027
ჯამი	10,788	7,027

ფული და ფულადი სახსრების ექვივალენტები

შენიშვნა 11	ივნისი 2013	დეკემბერი 2012
ფული საბანკო ანგარიშზე	477,356	478,533
ფული საბროკერო ანგარიშზე	117	117
ჯამი	477,473	478,650

ინფორმაცია კლიენტების შესახებ

შენიშვნა 12
შპს "აბზი ასეტ მენეჯმენტი" საბროკერო ლიცენზიის ფარგლებში (აქტივების მართვა) მომსახურებას უწევს ერთ კლიენტს - სს "სადაზღვევო კომპანია ალდაგი ბისიაი"-ს. აღნიშნულ კომპანიასთან გაფორმებული აქტივების მართვის ხელშეკრულების ფარგლებში 2013 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით შპს "აბზი ასეტ მენეჯმენტი"-ს მმართველობის ქვეშ არსებული აქტივების მთლიანი ღირებულება შეადგენდა 8,545,419 ლარს.
მიმდინარე კვარტალში ამ კლიენტზე მიღებულმა შემოსავლებმა შეადგინა 43,642 ლარი.

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა: