

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2013 წლის III 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 მესამე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	შენიშვნა	სექტემბერი 2013	დეკემბერი 2012
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	10,087	18,074
არამატერიალური აქტივები	8	289	342
გასაყიდად არსებული ინვესტიციები	9	4,100	4,100
სულ გრძელვადიანი აქტივები		14,476	22,515
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	10	9,076	7,027
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		9,853	55,584
დარიცხული პროცენტები		26,174	5,056
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	11	411,955	478,650
გაცემული ავანსები		1,387	645
საგადასახადო აქტივები		81,246	80,010
სულ მიმდინარე აქტივები		539,691	626,973
სულ აქტივები		554,167	649,488
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		200,000	200,000
რეზერვები		(1,296)	(1,296)
აკუმულირებული გაუნაწილებელი მოგება/(დაუფარავი ზარალი)		343,903	508,591
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)		8,630	(64,688)
სულ საკუთარი კაპიტალი		551,237	642,607
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		2,880	2,991
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		50	3,890
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		2,930	6,881
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		554,167	649,488

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი "

მოგებისა და ზარალის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2013 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

		3 თვის პერიოდი		9 თვის პერიოდი	
	შენიშვნა	სექტემბერი 2013	სექტემბერი 2012	სექტემბერი 2013	სექტემბერი 2012
აქტივები					
შემოსავალი რეალიზაციიდან	3	18,849	54,778	126,060	160,010
საერთო მოგება		18,849	54,778	126,060	160,010
ადმინისტრაციული დანახარჯები	4	34,031	39,754	134,482	117,281
სხვა საოპერაციო ხარჯები	5	2,319	3,405	8,039	10,141
მოგება საოპერაციო საქმიანობიდან		(17,501)	11,619	(16,460)	32,589
წმინდა ფინანსური შემოსავლები (ხარჯები)	6	12,582	15,017	26,530	(115,451)
მოგება დაბეგვრამდე		(4,919)	26,636	10,069	(82,862)
მოგების გადასახადი		(810)	3,995	1,439	(12,430)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება		(4,109)	22,641	8,630	(70,432)

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფულადი სახსრების მოძრაობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2013 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	9 თვე 2013	9 თვე 2012
პირდაპირი მეთოდი		
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მყიდველებისა და დამკვეთებისგან მიღებული ფულადი მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	171,792	163,230
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(29,975)	(42,968)
გადახდილი გადასახადები (მოგების გადასახადის გარდა)	(114,104)	(113,848)
გადახდილი მოგების გადასახადი	-	(365)
გადახდილი მოგების გადასახადი	-	(83,860)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან:	27,713	(77,811)
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
შემოსულობანი გრძელვადიანი ინვესტიციების გასვლიდან მიღებული პროცენტები	-	9,007
მიღებული პროცენტები	5,441	16,131
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:	5,441	25,138
ფულადი სახსრების მოძრაობა საფინანსო საქმიანობიდან:		
გადახდილი დივიდენდები	(100,000)	-
ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული ზრდა ან კლება	151	1,511
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(99,849)	1,511
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	478,650	508,863
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	411,955	457,701
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა ან კლება	(66,695)	(51,162)

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2013 წლის მესამე 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	-	-	(70,432)	(70,432)
ბალანსი 2012 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	200,000	(1,296)	438,159	636,862
ბალანსი 2013 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	200,000	(1,296)	443,903	642,607
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-	-	8,630	8,630
დივიდენდი	-	-	(100,000)	(100,000)
ბალანსი 2013 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	200,000	(1,296)	352,534	551,237

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		9 თვის პერიოდი	
	სექტემბერი 2013	სექტემბერი 2012	სექტემბერი 2013	სექტემბერი 2012
შენიშვნა 3				
შემოსავლები გაწეული მომსახურებიდან (მართვის საკომისიო)	18,849	54,778	126,060	160,010
ჯამი	18,849	54,778	126,060	160,010

ადმინისტრაციული ხარჯები

	3 თვის პერიოდი		9 თვის პერიოდი	
	სექტემბერი 2013	სექტემბერი 2012	სექტემბერი 2013	სექტემბერი 2012
შენიშვნა 4				
ხელფასები, ანაზღაურება და მათთან დაკავშირებული გადასახადები	24,805	28,945	106,414	83,353
იჯარა	5,074	4,986	15,202	14,817
ადმინისტრაციული ზედნადები ხარჯები	4,152	5,824	12,866	19,111
ჯამი	34,031	39,754	134,482	117,281

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

საოპერაციო ხარჯები

	3 თვის პერიოდი		9 თვის პერიოდი	
	სექტემბერი 2013	სექტემბერი 2012	სექტემბერი 2013	სექტემბერი 2012
შენიშვნა 5				
სხვა არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	18	66	52	196
დარიცხული ცვეთა	2,302	3,339	7,987	9,945
ჯამი	2,319	3,405	8,039	10,141

წმინდა ფინანსური დანახარჯები

	3 თვის პერიოდი		9 თვის პერიოდი	
	სექტემბერი 2013	სექტემბერი 2012	სექტემბერი 2013	სექტემბერი 2012
შენიშვნა 6				
საპროცენტო შემოსავალი	8,358	12,646	26,379	40,809
კურსთაშორის სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	4,224	2,371	151	1,520
გასაყიდად არსებული ინვესტიციების რეალიზაციიდან მიღებული ზარალი	-	-	-	(157,779)
ჯამი	12,582	15,017	26,530	(115,451)

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	4,189	3,798	7,987
აკუმულირებული ცვეთისა და გაუფასურების რეზერვის ნაშთი საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის	31,200	27,967	59,167
ნარჩენი ღირებულების ნაშთი საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისთვის	4,189	13,885	18,074
ნარჩენი ღირებულების ნაშთი საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის (2013 წლის 30 სექტემბრისთვის)	(0)	10,087	10,087

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	52
აკუმულირებული ამორტიზაციის და გაუფასურების რეზერვის ნაშთი საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის	1,368
ნარჩენი ღირებულების ნაშთი საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისთვის	342
ნარჩენი ღირებულების ნაშთი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს (2013 წლის 30 სექტემბრისთვის)	289

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

შენიშვნა 9	ინვესტიციები			
	სექტემბერი 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	სექტემბერი 2013	დეკემბერი 2012
მოხმარებადი მარაგები	9,076	7,027
ჯამი	9,076	7,027

ფული და ფულადი სახსრების ექვივალენტები

შენიშვნა 11	სექტემბერი 2013	დეკემბერი 2012
ფული საბანკო ანგარიშზე	411,838	478,533
ფული საბროკერო ანგარიშზე	117	117
ჯამი	411,955	478,650

ინფორმაცია კლიენტების შესახებ

შენიშვნა 12
შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი" საბროკერო ლიცენზიის ფარგლებში (აქტივების მართვა) 2013 წლის 16 ივლისის ჩათვლით მომსახურებას უწევდა ერთ კლიენტს - სს "სადაზღვევო კომპანია აღდაგი ბისიაი"-ს. აღნიშნულ კომპანიასთან გაფორმებული აქტივების მართვის ხელშეკრულების ფარგლებში 2013 წლის 16 ივლისის მდგომარეობით შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"-ს მმართველობის ქვეშ არსებული აქტივების მთლიანი ღირებულება შეადგენდა 8,550,826 ლარს. მიმდინარე კვარტალში ამ კლიენტზე მიღებულმა შემოსავლებმა შეადგინა 8,996 ლარი.

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა: