

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2013 წლის IV 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 მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	შენიშვნა	დეკემბერი 2013	დეკემბერი 2012
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	20,653	18,074
არამატერიალური აქტივები	8	272	342
გასაყიდად არსებული ინვესტიციები	9	4,100	4,100
სულ გრძელვადიანი აქტივები		25,024	22,515
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	10	7,061	7,027
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		11,049	55,584
დარიცხული პროცენტები		1,233	5,056
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	11	426,919	478,650
გაცემული ავანსები		1,067	645
საგადასახადო აქტივები		82,623	80,010
სულ მიმდინარე აქტივები		529,951	626,973
სულ აქტივები		554,976	649,488
	შენიშვნა	დეკემბერი 2013	დეკემბერი 2012
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		200,000	200,000
რეზერვები		10,704	(1,296)
აკუმულირებული გაუნაწილებელი მოგება/(დაუფარავი ზარალი)		343,903	508,591
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)		(2,826)	(64,688)
სულ საკუთარი კაპიტალი		551,781	642,607
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		3,144	2,991
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		50	3,890
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		3,194	6,881
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		554,976	649,488

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი "

მოგებისა და ზარალის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2013 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

		3 თვის პერიოდი		12 თვის პერიოდი	
	შენიშვნა	დეკემბერი 2013	დეკემბერი 2012	დეკემბერი 2013	დეკემბერი 2012
აქტივები					
შემოსავალი რეალიზაციიდან	3	11,049	55,585	137,109	215,595
საერთო მოგება		11,049	55,585	137,109	215,595
ადმინისტრაციული დანახარჯები	4	35,589	54,372	170,070	171,652
სხვა საოპერაციო ხარჯები	5	1,452	3,329	9,491	13,469
მოგება საოპერაციო საქმიანობიდან		(25,992)	(2,116)	(42,452)	30,473
წმინდა ფინანსური შემოსავლები (ხარჯები)	6	12,513	8,874	39,043	(106,577)
მოგება დაბეგვრამდე		(13,479)	6,758	(3,409)	(76,104)
მოგების გადასახადი		(2,022)	1,014	(583)	(11,416)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება		(11,456)	5,745	(2,826)	(64,688)

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფულადი სახსრების მოძრაობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2013 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	12 თვე 2013	12 თვე 2012
პირდაპირი მეთოდი		
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მყიდველებისა და დამკვეთებისგან მიღებული ფულადი მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	181,645	218,008
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(41,801)	(51,154)
გადახდილი გადასახადები (მოგების გადასახადის გარდა)	(134,797)	(153,343)
გადახდილი მოგების გადასახადი	-	(365)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან:	5,048	(94,666)
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
შემოსულობანი გრძელვადიანი ინვესტიციების გასვლიდან მიღებული პროცენტები	-	9,007
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:	36,266	57,261
ფულადი სახსრების მოძრაობა საფინანსო საქმიანობიდან:		
გადახდილი დივიდენდები	(100,000)	-
ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული ზრდა ან კლება	6,955	(1,816)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(93,045)	(1,816)
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	478,650	508,863
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	426,919	478,650
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა ან კლება	(51,732)	(30,213)

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2013 წლის მეოთხე 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	-	-	(64,688)	(64,688)
ბალანსი 2012 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	200,000	(1,296)	443,903	642,607
ბალანსი 2013 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	200,000	(1,296)	443,903	642,607
გადაფასების რეზერვი	-	12,000	-	12,000
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-	-	(2,826)	(2,826)
დივიდენდი	-	-	(100,000)	(100,000)
ბალანსი 2013 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	200,000	10,704	341,077	551,781

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		12 თვის პერიოდი	
	დეკემბერი 2013	დეკემბერი 2012	დეკემბერი 2013	დეკემბერი 2012
შენიშვნა 3				
შემოსავლები გაწეული მომსახურებიდან	11,049	55,585	137,109	215,595
ჯამი	11,049	55,585	137,109	215,595

ადმინისტრაციული ხარჯები

	3 თვის პერიოდი		12 თვის პერიოდი	
	დეკემბერი 2013	დეკემბერი 2012	დეკემბერი 2013	დეკემბერი 2012
შენიშვნა 4				
ხელფასები, ანაზღაურება და მათთან დაკავშირებული გადასახადები	21,699	34,786	128,113	118,139
ოჯარა	5,542	5,313	20,744	20,130
ადმინისტრაციული ზედნადები ხარჯები	8,348	14,272	21,214	33,383
ჯამი	35,589	54,372	170,070	171,652

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

საოპერაციო ხარჯები

	3 თვის პერიოდი		12 თვის პერიოდი	
	დეკემბერი 2013	დეკემბერი 2012	დეკემბერი 2013	დეკემბერი 2012
შენიშვნა 5				
სხვა არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	18	57	70	253
დარიცხული ცვეთა	1,434	3,272	9,421	13,216
ჯამი	1,452	3,329	9,491	13,469

წმინდა ფინანსური დანახარჯები

	3 თვის პერიოდი		12 თვის პერიოდი	
	დეკემბერი 2013	დეკემბერი 2012	დეკემბერი 2013	დეკემბერი 2012
შენიშვნა 6				
საპროცენტო შემოსავალი	5,710	12,201	32,089	53,010
კურსთაშორის სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	6,804	(3,328)	6,954	(1,807)
გასაყიდად არსებული ინვესტიციების რეალიზაციიდან მიღებული ზარალი	-	-	-	(157,779)
ჯამი	12,513	8,874	39,043	(106,577)

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
გადაფასების რეზერვი	12,000	-	-
ნაშთი საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის	43,200	38,054	69,254
აკუმულირებული ცვეთისა და გაუფასურების რეზერვის ნაშთი საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისთვის	27,011	24,169	51,180
დარიცხული ცვეთა საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში	4,425	4,996	9,421
აკუმულირებული ცვეთისა და გაუფასურების რეზერვის ნაშთი საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის	31,437	29,165	60,601
ნარჩენი ღირებულების ნაშთი საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისთვის	4,189	13,885	18,074
ნარჩენი ღირებულების ნაშთი საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის (2013 წლის 31 დეკემბრისთვის)	11,763	8,889	20,653

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	70
აკუმულირებული ამორტიზაციის და გაუფასურების რეზერვის ნაშთი საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის	1,386
ნარჩენი ღირებულების ნაშთი საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისთვის	342
ნარჩენი ღირებულების ნაშთი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს (2013 წლის 31 დეკემბრისთვის)	272

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

ინვესტიციები				
შენიშვნა 9	დეკემბერი 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

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

მარაგები

შენიშვნა 10	დეკემბერი 2013	დეკემბერი 2012
მოხმარებადი მარაგები	7,061	7,027
ჯამი	7,061	7,027

ფული და ფულადი სახსრების ექვივალენტები

შენიშვნა 11	დეკემბერი 2013	დეკემბერი 2012
ფული საბანკო ანგარიშზე	426,802	478,533
ფული საბროკერო ანგარიშზე	117	117
ჯამი	426,919	478,650

ინფორმაცია კლიენტების შესახებ

შენიშვნა 12
შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი" მომსახურებას უწევს ერთ კლიენტს - სს "საქართველოს ბანკი"-ს. მიმდინარე კვარტალში ამ კლიენტიდან მიღებულმა შემოსავლებმა შეადგინა 11,049 ლარი.

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა: