

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2014 წლის I 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

2014 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	შენიშვნა	მარტი 2014	დეკემბერი 2013
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	18,889	20,653
არამატერიალური აქტივები	8	255	272
გასაყიდად არსებული ინვესტიციები	9	4,100	4,100
სულ გრძელვადიანი აქტივები		23,244	25,024
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	10	5,800	7,061
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		7,641	11,049
დარიცხული პროცენტები		8,776	1,233
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	11	415,039	426,919
გაცემული ავანსები		961	1,067
საგადასახადო აქტივები		83,130	82,623
სულ მიმდინარე აქტივები		521,347	529,951
სულ აქტივები		544,591	554,976
	შენიშვნა	მარტი 2014	დეკემბერი 2013
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		200,000	200,000
რეზერვები		10,704	10,704
აკუმულირებული გაუნაწილებელი მოგება/(დაუფარავი ზარალი)		341,077	343,903
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)		(9,579)	(2,826)
სულ საკუთარი კაპიტალი		542,202	551,781
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		2,339	3,144
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		50	50
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		2,389	3,194
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		544,591	554,976

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი "

მოგებისა და ზარალის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2014 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	შენიშვნა	3 თვის პერიოდი	
		მარტი 2014	მარტი 2013
აქტივები			
შემოსავალი რეალიზაციიდან	3	7,641	53,722
საერთო მოგება		7,641	53,722
ადმინისტრაციული დანახარჯები	4	25,076	56,018
სხვა საოპერაციო ხარჯები	5	1,781	2,929
მოგება საოპერაციო საქმიანობიდან		(19,216)	(5,226)
წმინდა ფინანსური შემოსავლები (ხარჯები)	6	7,958	5,726
მოგება დაბეგვრამდე		(11,257)	501
მოგების გადასახადი		(1,678)	75
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება		(9,579)	425

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

შპს "აბზი ასეტ მენეჯმენტი"

ფულადი სახსრების მოძრაობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2014 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	პირველი კვარტალი 2014	პირველი კვარტალი 2013
პირდაპირი მეთოდი		
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მყიდველებისა და დამკვეთებისგან მიღებული ფულადი მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	11,049	55,585
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(8,597)	(12,131)
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(14,748)	(52,119)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან:	(12,295)	(8,665)
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
მიღებული პროცენტები	333	2,773
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:	333	2,773
ფულადი სახსრების მოძრაობა საფინანსო საქმიანობიდან:		
ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული ზრდა ან კლება	83	(3,131)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	83	(3,131)
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	426,919	478,650
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	415,039	469,627
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა ან კლება	(11,880)	(9,023)

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2014 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	აკუმულირებული მოგება	ჯამი
ბალანსი 2013 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	200,000	(1,296)	443,903	642,607
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-	-	425	425
ბალანსი 2013 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	200,000	(1,296)	444,329	643,032
ბალანსი 2014 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	200,000	10,704	341,077	551,781
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-	-	(9,579)	(9,579)
ბალანსი 2014 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	200,000	10,704	331,498	542,202

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 მენეჯმენტ"-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 წარმოადგენილია 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

შენიშვნა 3	3 თვის პერიოდი	
	მარტი 2014	მარტი 2013
შემოსავლები გაწეული მომსახურებიდან	7,641	53,722
ჯამი	7,641	53,722

ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 4	3 თვის პერიოდი	
	მარტი 2014	მარტი 2013
ხელფასები, ანაზღაურება და მათთან დაკავშირებული გადასახადები	14,708	46,255
იჯარა	5,384	5,072
ადმინისტრაციული ზედნადები ხარჯები	4,985	4,691
ჯამი	25,076	56,018

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

საოპერაციო ხარჯები

	3 თვის პერიოდი	
	მარტი 2014	მარტი 2013
შენიშვნა 5		
სხვა არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	17	17
დარიცხული ცვეთა	1,764	2,912
ჯამი	1,781	2,929

წმინდა ფინანსური დანახარჯები

	3 თვის პერიოდი	
	მარტი 2014	მარტი 2013
შენიშვნა 6		
საპროცენტო შემოსავალი	7,876	8,857
კურსთაშორის სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	83	(3,131)
ჯამი	7,958	5,726

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 7	მანქანა - დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი	ჯამი
ნაშთი საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისთვის (2014 წლის 1 იანვრისთვის)	43,200	38,054	81,254
აკუმულირებული ცვეთისა და გაუფასურების რეზერვის ნაშთი საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისთვის	31,437	29,165	60,601
დარიცხული ცვეთა საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში	592	1,172	1,764
აკუმულირებული ცვეთისა და გაუფასურების რეზერვის ნაშთი საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის	32,029	30,336	62,365
ნარჩენი ღირებულების ნაშთი საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისთვის	11,763	8,889	20,653
ნარჩენი ღირებულების ნაშთი საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის (2014 წლის 31 მარტისთვის)	11,171	7,718	18,889

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

არამატერიალური აქტივები

შენიშვნა 8	ლიცენზიები
ნაშთი საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისთვის (2014 წლის 1 იანვრისთვის)	1,657
აკუმულირებული ამორტიზაციის და გაუფასურების რეზერვის ნაშთი საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისთვის	1,386
ამორტიზაციის ხარჯი საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში	17
აკუმულირებული ამორტიზაციის და გაუფასურების რეზერვის ნაშთი საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის	1,403
ნარჩენი ღირებულების ნაშთი საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისთვის	272
ნარჩენი ღირებულების ნაშთი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს (2014 წლის 31 მარტისთვის)	255

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

შენიშვნა 9	ინვესტიციები			
	მარტი 2014		დეკემბერი 2013	
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	მარტი 2014	დეკემბერი 2013
მოხმარებადი მარაგები	5,800	7,061
ჯამი	5,800	7,061

ფული და ფულადი სახსრების ექვივალენტები

შენიშვნა 11	მარტი 2014	დეკემბერი 2013
ფული საბანკო ანგარიშზე	414,922	426,802
ფული საბროკერო ანგარიშზე	117	117
ჯამი	415,039	426,919

ინფორმაცია კლიენტების შესახებ

შენიშვნა 12
შპს "აბზი ასეტ მენეჯმენტი" მომსახურებას უწევს ერთ კლიენტს - სს "საქართველოს ბანკი"-ს. მიმდინარე კვარტალში ამ კლიენტიდან მიღებულმა შემოსავლებმა შეადგინა 7,641 ლარი.

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა: