

# შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2014 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

2014 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	შენიშვნა	ივნისი 2014	დეკემბერი 2013
<b>აქტივები</b>			
<b>გრძელვადიანი აქტივები</b>			
ძირითადი საშუალებები	7	63 410	20 653
არამატერიალური აქტივები	8	237	272
გასაყიდად არსებული ინვესტიციები	9	4 100	4 100
<b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>		<b>67 747</b>	<b>25 024</b>
<b>მიმდინარე აქტივები</b>			
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	10	3 760	7 061
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		26 502	11 049
დარიცხული პროცენტები		13 562	1 233
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	11	356 198	426 919
გაცემული ავანსები		1 010	1 067
საგადასახადო აქტივები		84 174	82 623
<b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>		<b>485 206</b>	<b>529 951</b>
<b>სულ აქტივები</b>		<b>552 953</b>	<b>554 976</b>

	შენიშვნა	ივნისი 2014	დეკემბერი 2013
<b>ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი</b>			
<b>საკუთარი კაპიტალი</b>			
საწესდებო კაპიტალი		200 000	200 000
რეზერვები		10 704	10 704
აკუმულირებული გაუნაწილებელი მოგება/(დაუფარავი ზარალი)		341 077	343 903
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)		(7 205)	(2 826)
<b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>		<b>544 576</b>	<b>551 781</b>
<b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>			
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		8 327	3 144
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		50	50
<b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>		<b>8 377</b>	<b>3 194</b>
<b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>		<b>552 953</b>	<b>554 976</b>

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

## შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

მოგებისა და ზარალის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2014 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	შენიშვნა	3 თვის პერიოდი		6 თვის პერიოდი	
		ივნისი 2014	ივნისი 2013	ივნისი 2014	ივნისი 2013
<b>აქტივები</b>					
შემოსავალი რეალიზაციიდან	3	31 458	53 489	39 099	107 211
<b>საერთო მოგება</b>		<b>31 458</b>	<b>53 489</b>	<b>39 099</b>	<b>107 211</b>
ადმინისტრაციული დანახარჯები	4	33 171	44 433	58 247	100 451
სხვა საოპერაციო ხარჯები	5	3 225	2 790	5 006	5 720
მოგება საოპერაციო საქმიანობიდან		<b>(4 938)</b>	<b>6 266</b>	<b>(24 153)</b>	<b>1 041</b>
წმინდა ფინანსური შემოსავლები (ხარჯები)	6	7 719	8 221	15 677	13 948
<b>მოგება დაბეგვრამდე</b>		<b>2 781</b>	<b>14 488</b>	<b>(8 476)</b>	<b>14 988</b>
მოგების გადასახადი		407	2 173	(1 271)	2 249
<b>საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება</b>		<b>2 374</b>	<b>12 315</b>	<b>(7 205)</b>	<b>12 740</b>

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

**შპს "აბზი ასეტ მენეჯმენტი"**

ფულადი სახსრების მოძრაობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2014 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

6 თვე 2014 6 თვე 2013

**პირდაპირი მეთოდი**

**ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან:**

მყიდველებისა და დამკვეთებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	23 646	109 307
მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(66 203)	(22 530)
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(31 583)	(87 473)
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან:</b>	<b>(74 140)</b>	<b>(696)</b>

**ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან:**

მიღებული პროცენტები	3 125	3 593
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:</b>	<b>3 125</b>	<b>3 593</b>

**ფულადი სახსრების მოძრაობა საფინანსო საქმიანობიდან:**

ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული ზრდა ან კლება	294	(4 074)
---	-----	---------

<b>წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან</b>	<b>294</b>	<b>(4 074)</b>
---	------------	----------------

<b>ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში</b>	<b>426 919</b>	<b>478 650</b>
<b>ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს</b>	<b>356 198</b>	<b>477 473</b>
<b>ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა ან კლება</b>	<b>(70 721)</b>	<b>(1 177)</b>

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

## შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

### კაპიტალში ცვლილებების შესახებ კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2014 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	აკუმულირებული მოგება	ჯამი
<b>ბალანსი 2013 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით</b>	<b>200 000</b>	<b>(1 296)</b>	<b>443 903</b>	<b>642 607</b>
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-	-	12 740	12 740
<b>ბალანსი 2013 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით</b>	<b>200 000</b>	<b>(1 296)</b>	<b>456 643</b>	<b>655 347</b>
<b>ბალანსი 2014 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით</b>	<b>200 000</b>	<b>10 704</b>	<b>341 077</b>	<b>551 781</b>
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-	-	(7 205)	(7 205)
<b>ბალანსი 2014 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით</b>	<b>200 000</b>	<b>10 704</b>	<b>333 873</b>	<b>544 576</b>

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

## შპს "აბი ასეტ მენჯემენტი"

### ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

#### შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს "აბი ასეტ მენჯემენტი" 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 მენჯემენტი"-ს საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 200,000 ლარს. კომპანიის წილის 100% ეკუთვნის შპს "BBAM LIMITED"-ს. საზოგადოებას ანგარიში გახსნილი აქვს სს "საქართველოს ბანკში" და სს "თბილისი ბანკში".

შპს "აბი ასეტ მენჯემენტი"-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

შენიშვნა 3	3 თვის პერიოდი		6 თვის პერიოდი	
	ივნისი 2014	ივნისი 2013	ივნისი 2014	ივნისი 2013
შემოსავლები ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან	4 956	-	4 956	-
შემოსავლები გაწეული მომსახურებიდან	19 148	53 489	26 789	107 211
სხვა შემოსავლები	7 354	-	7 354	-
<b>ჯამი</b>	<b>31 458</b>	<b>53 489</b>	<b>39 099</b>	<b>107 211</b>

### ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 4	3 თვის პერიოდი		6 თვის პერიოდი	
	ივნისი 2014	ივნისი 2013	ივნისი 2014	ივნისი 2013
ხელფასები, ანაზღაურება და მათთან დაკავშირებული გადასახადები	16 204	35 354	30 912	81 609
იჯარა	10 711	5 055	16 094	10 127
ადმინისტრაციული ზედნადები ხარჯები	6 256	4 024	11 241	8 715
<b>ჯამი</b>	<b>33 171</b>	<b>44 433</b>	<b>58 247</b>	<b>100 451</b>

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

## საოპერაციო ხარჯები

	3 თვის პერიოდი		6 თვის პერიოდი	
	ივნისი 2014	ივნისი 2013	ივნისი 2014	ივნისი 2013
<b>შენიშვნა 5</b>				
სხვა არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	17	17	35	35
დარიცხული ცვეთა	3 208	2 773	4 971	5 685
<b>ჯამი</b>	<b>3 225</b>	<b>2 790</b>	<b>5 006</b>	<b>5 720</b>

## წმინდა ფინანსური დანახარჯები

	3 თვის პერიოდი		6 თვის პერიოდი	
	ივნისი 2014	ივნისი 2013	ივნისი 2014	ივნისი 2013
<b>შენიშვნა 6</b>				
საპროცენტო შემოსავალი	7 578	9 164	15 454	18 021
კურსთაშორის სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	141	(943)	223	(4 074)
<b>ჯამი</b>	<b>7 719</b>	<b>8 221</b>	<b>15 677</b>	<b>13 948</b>

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 7	მანქანა - დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი	ჯამი
<b>ნაშთი საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისთვის (2014 წლის 1 იანვრისთვის)</b>	<b>43 200</b>	<b>38 054</b>	<b>81 254</b>
შესყიდვები	49 274	-	49 274
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა/ჩამოწერა	-	1 546	1 546
ნაშთი საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის	92 474	36 508	128 982
აკუმულირებული ცვეთისა და გაუფასურების რეზერვის ნაშთი საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისთვის	31 437	29 165	60 601
დარიცხული ცვეთა საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში	2 675	2 296	4 971
აკუმულირებული ცვეთისა და გაუფასურების რეზერვის ნაშთი საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის	34 112	31 461	65 573
ნარჩენი ღირებულების ნაშთი საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისთვის	11 763	8 889	20 653
<b>ნარჩენი ღირებულების ნაშთი საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის (2014 წლის 30 ივნისისთვის)</b>	<b>58 363</b>	<b>5 047</b>	<b>63 410</b>

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

## არამატერიალური აქტივები

შენიშვნა 8	ლიცენზიები
<b>ნაშთი საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისთვის (2014 წლის 1 იანვრისთვის)</b>	<b>1 657</b>
აკუმულირებული ამორტიზაციის და გაუფასურების რეზერვის ნაშთი საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისთვის	1 386
ამორტიზაციის ხარჯი საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში	35
აკუმულირებული ამორტიზაციის და გაუფასურების რეზერვის ნაშთი საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის	1 420
ნარჩენი ღირებულების ნაშთი საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისთვის	272
<b>ნარჩენი ღირებულების ნაშთი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს (2014 წლის 30 ივნისისთვის)</b>	<b>237</b>

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

შენიშვნა 9	ინვესტიციები			
	ივნისი 2014		დეკემბერი 2013	
გრძელვადიანი	რაოდენობა/წილი	დირეზულეზ	რაოდენობა/წილი	დირეზულეზ
<b>სულ ინვესტიციები სხვა საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში</b>		<b>4 100</b>		<b>4 100</b>
საფონდო ბირჟა	1	4 100	1	4 100

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

## მარაგები

შენიშვნა 10	ივნისი 2014	დეკემბერი 2013
მოხმარებადი მარაგები	3 760	7 061
<b>ჯამი</b>	<b>3 760</b>	<b>7 061</b>

## ფული და ფულადი სახსრების ექვივალენტები

შენიშვნა 11	ივნისი 2014	დეკემბერი 2013
ფული საბანკო ანგარიშზე	356 081	426 802
ფული საბროკერო ანგარიშზე	117	117
<b>ჯამი</b>	<b>356 198</b>	<b>426 919</b>

## ინფორმაცია კლიენტების შესახებ

შენიშვნა 12
შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი" მომსახურებას უწევს ერთ კლიენტს - სს "საქართველოს ბანკი"-ს. მიმდინარე კვარტალში ამ კლიენტიდან მიღებულმა შემოსავლებმა შეადგინა 19,148 ლარი.

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა: