

# შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2014 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

2014 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	შენიშვნა	სექტემბერი 2014	დეკემბერი 2013
<b>აქტივები</b>			
<b>გრძელვადიანი აქტივები</b>			
ძირითადი საშუალებები	7	48 195	20 653
არამატერიალური აქტივები	8	219	272
გასაყიდად არსებული ინვესტიციები	9	4 100	4 100
<b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>		<b>52 514</b>	<b>25 024</b>
<b>მიმდინარე აქტივები</b>			
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	10	5 668	7 061
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		7 279	11 049
დარიცხული პროცენტები		20 747	1 233
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	11	381 209	426 919
გაცემული ავანსები		962	1 067
საგადასახადო აქტივები		83 981	82 623
<b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>		<b>499 847</b>	<b>529 951</b>
<b>სულ აქტივები</b>		<b>552 361</b>	<b>554 976</b>

	შენიშვნა	სექტემბერი 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)		(11 683)	(2 826)
<b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>		<b>540 098</b>	<b>551 781</b>
<b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>			
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		12 214	3 144
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		50	50
<b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>		<b>12 264</b>	<b>3 194</b>
<b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>		<b>552 361</b>	<b>554 976</b>

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

## შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

მოგებისა და ზარალის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2014 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	შენიშვნა	3 თვის პერიოდი		9 თვის პერიოდი	
		სექტემბერი 2014	სექტემბერი 2013	სექტემბერი 2014	სექტემბერი 2013
<b>აქტივები</b>					
შემოსავალი რეალიზაციიდან	3	39 156	18 849	78 256	126 060
<b>საერთო მოგება</b>		<b>39 156</b>	<b>18 849</b>	<b>78 256</b>	<b>126 060</b>
ადმინისტრაციული დანახარჯები	4	47 942	34 031	106 189	134 482
სხვა საოპერაციო ხარჯები	5	3 135	2 319	8 141	8 039
მოგება საოპერაციო საქმიანობიდან		<b>(11 921)</b>	<b>(17 501)</b>	<b>(36 074)</b>	<b>(16 460)</b>
წმინდა ფინანსური შემოსავლები (ხარჯები)	6	6 652	12 582	22 329	26 530
<b>მოგება დაბეგვრამდე</b>		<b>(5 269)</b>	<b>(4 919)</b>	<b>(13 745)</b>	<b>10 069</b>
მოგების გადასახადი		(790)	(810)	(2 062)	1 439
<b>საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება</b>		<b>(4 479)</b>	<b>(4 109)</b>	<b>(11 683)</b>	<b>8 630</b>

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

## შპს "აბზი ასეტ მენეჯმენტი"

ფულადი სახსრების მოძრაობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2014 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

9 თვე 2014 9 თვე 2013

### პირდაპირი მეთოდი

#### ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან:

მყიდველებისა და დამკვეთებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	83 343	171 792
მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(92 918)	(29 975)
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(39 227)	(114 104)
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან:</b>	<b>(48 802)</b>	<b>27 713</b>

#### ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან:

მიღებული პროცენტები	3 125	5 441
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:</b>	<b>3 125</b>	<b>5 441</b>

#### ფულადი სახსრების მოძრაობა საფინანსო საქმიანობიდან:

გადახდილი დივიდენდები	-	(100 000)
ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული ზრდა ან კლება	(33)	151

**წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან** (33) (99 849)

**ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში** 426 919 478 650

**ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს** 381 209 411 955

**ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა ან კლება** (45 710) (66 695)

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

**შპს "აბზი ასეტ მენეჯმენტი"**

**კაპიტალში ცვლილებების შესახებ კონსოლიდირებული ანგარიშგება**

2014 წლის მესამე 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	-	-	8 630	8 630
დივიდენდი	-	-	(100 000)	(100 000)
<b>ბალანსი 2013 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით</b>	<b>200 000</b>	<b>(1 296)</b>	<b>352 534</b>	<b>551 237</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	-	-	(11 683)	(11 683)
<b>ბალანსი 2014 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით</b>	<b>200 000</b>	<b>10 704</b>	<b>329 394</b>	<b>540 098</b>

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 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		9 თვის პერიოდი	
	სექტემბერი 2014	სექტემბერი 2013	სექტემბერი 2014	სექტემბერი 2013
შემოსავლები ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან	18 703	-	23 659	-
შემოსავლები გაწეული მომსახურებიდან	-	18 849	26 789	126 060
სხვა შემოსავლები	20 453	-	27 808	-
<b>ჯამი</b>	<b>39 156</b>	<b>18 849</b>	<b>78 256</b>	<b>126 060</b>

### ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 4	3 თვის პერიოდი		9 თვის პერიოდი	
	სექტემბერი 2014	სექტემბერი 2013	სექტემბერი 2014	სექტემბერი 2013
ხელფასები, ანაზღაურება და მათთან დაკავშირებული გადასახადები	10 961	24 805	41 872	106 414
იჯარა	21 121	5 074	37 215	15 202
ადმინისტრაციული ზედნადები ხარჯები	15 861	4 152	27 102	12 866
<b>ჯამი</b>	<b>47 942</b>	<b>34 031</b>	<b>106 189</b>	<b>134 482</b>

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

## საოპერაციო ხარჯები

	3 თვის პერიოდი		9 თვის პერიოდი	
	სექტემბერი 2014	სექტემბერი 2013	სექტემბერი 2014	სექტემბერი 2013
<b>შენიშვნა 5</b>				
სხვა არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	18	18	52	52
დარიცხული ცვეთა	3 117	2 302	8 088	7 987
<b>ჯამი</b>	<b>3 135</b>	<b>2 319</b>	<b>8 141</b>	<b>8 039</b>

## წმინდა ფინანსური დანახარჯები

	3 თვის პერიოდი		9 თვის პერიოდი	
	სექტემბერი 2014	სექტემბერი 2013	სექტემბერი 2014	სექტემბერი 2013
<b>შენიშვნა 6</b>				
საპროცენტო შემოსავალი	7 185	8 358	22 639	26 379
კურსთაშორის სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	(533)	4 224	(310)	151
<b>ჯამი</b>	<b>6 652</b>	<b>12 582</b>	<b>22 329</b>	<b>26 530</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	10 297	3 346	13 643
ნაშთი საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის	82 177	34 708	116 885
აკუმულირებული ცვეთისა და გაუფასურების რეზერვის ნაშთი საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისთვის	31 437	29 165	60 601
დარიცხული ცვეთა საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში	5 435	2 653	8 088
აკუმულირებული ცვეთისა და გაუფასურების რეზერვის ნაშთი საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის	36 872	31 818	68 690
ნარჩენი ღირებულების ნაშთი საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისთვის	11 763	8 889	20 653
<b>ნარჩენი ღირებულების ნაშთი საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის (2014 წლის 30 სექტემბრისთვის)</b>	<b>45 305</b>	<b>2 890</b>	<b>48 195</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	52
აკუმულირებული ამორტიზაციის და გაუფასურების რეზერვის ნაშთი საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის	1 438
ნარჩენი ღირებულების ნაშთი საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისთვის	272
<b>ნარჩენი ღირებულების ნაშთი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს (2014 წლის 30 სექტემბრისთვის)</b>	<b>219</b>

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

შენიშვნა 9	ინვესტიციები			
	სექტემბერი 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	სექტემბერი 2014	დეკემბერი 2013
მოხმარებადი მარაგები	5 668	7 061
<b>ჯამი</b>	<b>5 668</b>	<b>7 061</b>

## ფული და ფულადი სახსრების ექვივალენტები

შენიშვნა 11	სექტემბერი 2014	დეკემბერი 2013
ფული საბანკო ანგარიშზე	381 092	426 802
ფული საბროკერო ანგარიშზე	117	117
<b>ჯამი</b>	<b>381 209</b>	<b>426 919</b>

## ინფორმაცია კლიენტების შესახებ

შენიშვნა 12
მიმდინარე კვარტალში შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"-ს შემოსავლები მიღებული აქვს ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან და ფართის იჯარით გაცემიდან (ქვეიჯარა).

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა: