

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2014 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

2014 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	შენიშვნა	დეკემბერი 2014	დეკემბერი 2013
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	45 368	20 653
არამატერიალური აქტივები	8	202	272
გასაყიდად არსებული ინვესტიციები	9	4 100	4 100
სულ გრძელვადიანი აქტივები		49 670	25 024
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	10	3 587	7 061
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		14 535	11 049
დარიცხული პროცენტები		-	1 233
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	11	376 784	426 919
გაცემული ავანსები		1 061	1 067
საგადასახადო აქტივები		86 518	82 623
სულ მიმდინარე აქტივები		482 485	529 951
სულ აქტივები		532 154	554 976

	შენიშვნა	დეკემბერი 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)		(28 215)	(2 826)
სულ საკუთარი კაპიტალი		523 566	551 781
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		8 538	3 144
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		50	50
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		8 588	3 194
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		532 154	554 976

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

მოგებისა და ზარალის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2014 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	შენიშვნა	3 თვის პერიოდი		12 თვის პერიოდი	
		დეკემბერი 2014	დეკემბერი 2013	დეკემბერი 2014	დეკემბერი 2013
აქტივები					
შემოსავალი რეალიზაციიდან	3	30 960	11 049	109 216	137 109
საერთო მოგება		30 960	11 049	109 216	137 109
ადმინისტრაციული დანახარჯები	4	40 840	35 589	147 029	170 070
სხვა საოპერაციო ხარჯები	5	2 845	1 452	10 986	9 491
მოგება საოპერაციო საქმიანობიდან		(12 725)	(25 992)	(48 799)	(42 452)
წმინდა ფინანსური შემოსავლები (ხარჯები)	6	(6 724)	12 513	15 605	39 043
მოგება დაბეგვრამდე		(19 449)	(13 479)	(33 194)	(3 409)
მოგების გადასახადი		(2 917)	(2 022)	(4 979)	(583)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება		(16 531)	(11 456)	(28 215)	(2 826)

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

შპს "აბზი ასეტ მენეჯმენტი"

ფულადი სახსრების მოძრაობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2014 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	12 თვე 2014	12 თვე 2013
პირდაპირი მეთოდი		
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მყიდველებისა და დამკვეთებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	105 717	181 645
მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(119 024)	(41 801)
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(53 927)	(134 797)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან:	(67 234)	5 048
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
მიღებული პროცენტები	29 829	36 266
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:	29 829	36 266
ფულადი სახსრების მოძრაობა საფინანსო საქმიანობიდან:		
გადახდილი დივიდენდები	0	(100 000)
ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული ზრდა ან კლება	(12 730)	6 955
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(12 730)	(93 045)
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	426 919	478 650
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	376 784	426 919
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა ან კლება	(50 135)	(51 732)

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2014 წლის მეოთხე 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
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
ბალანსი 2014 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	200 000	10 704	341 077	551 781
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-	-	(28 215)	(28 215)
ბალანსი 2014 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	200 000	10 704	312 863	523 566

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		12 თვის პერიოდი	
	დეკემბერი 2014	დეკემბერი 2013	დეკემბერი 2014	დეკემბერი 2013
შემოსავლები ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან	-	-	23 659	-
შემოსავლები გაწეული მომსახურებიდან	8 013	11 049	34 802	137 109
სხვა შემოსავლები	22 947	-	50 755	-
ჯამი	30 960	11 049	109 216	137 109

ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 4	3 თვის პერიოდი		12 თვის პერიოდი	
	დეკემბერი 2014	დეკემბერი 2013	დეკემბერი 2014	დეკემბერი 2013
ხელფასები, ანაზღაურება და მათთან დაკავშირებული გადასახადები	12 226	21 699	54 098	128 113
იჯარა	22 192	5 542	59 408	20 744
ადმინისტრაციული ზედნადები ხარჯები	6 422	8 348	33 524	21 214
ჯამი	40 840	35 589	147 029	170 070

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

საოპერაციო ხარჯები

	3 თვის პერიოდი		12 თვის პერიოდი	
	დეკემბერი 2014	დეკემბერი 2013	დეკემბერი 2014	დეკემბერი 2013
შენიშვნა 5				
სხვა არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	18	18	70	70
დარიცხული ცვეთა	2 827	1 434	10 916	9 421
ჯამი	2 845	1 452	10 986	9 491

წმინდა ფინანსური დანახარჯები

	3 თვის პერიოდი		12 თვის პერიოდი	
	დეკემბერი 2014	დეკემბერი 2013	დეკემბერი 2014	დეკემბერი 2013
შენიშვნა 6				
საპროცენტო შემოსავალი	5 958	5 710	28 597	32 089
კურსთაშორის სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	(12 682)	6 804	(12 992)	6 954
ჯამი	(6 724)	12 513	15 605	39 043

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
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	7 919	2 997	10 916
აკუმულირებული ცვეთისა და გაუფასურების რეზერვის ნაშთი საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის	39 356	32 161	71 517
ნარჩენი ღირებულების ნაშთი საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისთვის	11 763	8 889	20 653
ნარჩენი ღირებულების ნაშთი საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის (2014 წლის 31 დეკემბრისთვის)	42 821	2 546	45 368

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	70
აკუმულირებული ამორტიზაციის და გაუფასურების რეზერვის ნაშთი საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის	1 456
ნარჩენი ღირებულების ნაშთი საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისთვის	272
ნარჩენი ღირებულების ნაშთი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს (2014 წლის 31 დეკემბრისთვის)	202

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

შენიშვნა 9	ინვესტიციები			
	დეკემბერი 2014		დეკემბერი 2013	
გრძელვადიანი	რაოდენობა/წილი	დირეზულეზ	რაოდენობა/წილი	დირეზულეზ
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 2014	დეკემბერი 2013
მოხმარებადი მარაგები	3 587	7 061
ჯამი	3 587	7 061

ფული და ფულადი სახსრების ექვივალენტები

შენიშვნა 11	დეკემბერი 2014	დეკემბერი 2013
ფული საბანკო ანგარიშზე	376 667	426 802
ფული საბროკერო ანგარიშზე	117	117
ჯამი	376 784	426 919

ინფორმაცია კლიენტების შესახებ

შენიშვნა 12
შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი" მომსახურებას უწევს ერთ კლიენტს - სს "საქართველოს ბანკი"-ს. მიმდინარე კვარტალში ამ კლიენტიდან მიღებულმა შემოსავლებმა შეადგინა 8 013 ლარი. კომპანიას შემოსავლები ასევე მიღებული აქვს ფართის იჯარით გაცემიდან (ქვეიჯარა). აღნიშნულმა შემოსავალმა მიმდინარე კვარტალში შეადგინა 22 947 ლარი.

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა: