

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2015 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. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები.....	9
4. გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები	10
5. ძირითადი საშუალებები.....	11
6. სხვა აქტივები	12
7. საერთო და ადმინისტრაციული დანახარჯები	13

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება
 2015 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით
 თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	შენიშვნა	მარტი 2015	დეკემბერი 2014
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	3	427 397	376 783
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		1 607	2 899
გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები	4	4 100	4 100
ძირითადი საშუალებები	5	42 738	45 528
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		5 138	5 138
სხვა აქტივები	6	66 943	69 615
სულ აქტივები		547 923	504 063
ვალდებულებები			
მოწოდებიდან დამომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		8 116	6 714
სხვა ვალდებულებები		3 843	1 459
სულ ვალდებულებები		11 959	8 173
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		200 000	200 000
გაუნაწილებელი მოგება		295 890	295 890
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)		40 074	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		535 964	495 890
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		547 923	504 063

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

მოგებისა და ზარალის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2015 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	შენიშვნა	3 თვის პერიოდი	
		მარტი 2015	მარტი 2014
აქტივები			
საბროკერო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი		6 231	7 641
საპროცენტო შემოსავალი		-	7 876
იჯარიდან შემოსავალი		26 471	-
სულ შემოსავალი		32 702	15 517
გაცემული ხელფასი და სხვა სარგებელი		(9 536)	(14 708)
ადმინისტრაციული ხარჯები	7	(30 415)	(12 149)
მოგება/(ზარალი) ძირითადი საშუალებების		-	-
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება/(ზარალი)		54 395	83
სულ ხარჯები		14 444	(26 774)
მოგება დაბეგვრამდე		47 146	(11 257)
მოგების გადასახადი		7 072	(1 678)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება		40 074	(9 579)

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფულადი სახსრების მოძრაობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2015 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	პირველი კვარტალი 2015	პირველი კვარტალი 2014
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული თანხები	6 683	11 049
ფულადი ნაკადები საიჯარო მომსახურებიდან	25 105	-
მიღებული/(გადახდილი) პროცენტები	-	333
გადახდილი ხელფასები და სხვა სარგებელი	(6 355)	(14 748)
სხვა გადახდილი თანხები	(29 213)	(8 597)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(3 781)	(11 963)
ფულადი სახსრების მოძრაობა საფინანსო საქმიანობიდან		
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე	54 395	83
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	54 395	83
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	376 783	428 152
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	427 397	416 272
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა ან კლება	50 614	(11 880)

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2015 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	აკუმულირებული მოგება	ჯამი
ბალანსი 2014 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	200 000	12 000	310 896	522 896
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-	-	(9 579)	(9 579)
ბალანსი 2014 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	200 000	12 000	301 317	513 317
ბალანსი 2015 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	200 000	-	295 890	495 890
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-	-	40 074	40 074
ბალანსი 2015 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	200 000	-	335 964	535 964

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", "თი-ბი-სი ბანკში" და "ლიბერთი ბანკში".

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"-ს ჰყავს ორი შვილობილი კომპანია - სს "ლიბერთი ფაინენშელ ოფორთიუნითიზ" და სს "ბელარაშენ ინვესთმენტ", 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 ინვესთმენტ" 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:



შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2015 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

შენიშვნა 3	მარტი 2015	დეკემბერი 2014
ქართული ლარი (GEL)	55 508	59 440
ა.შ.შ დოლარი (USD)	365 265	311 666
დიდი ბრიტანეთის გირვანქა სტერლინგი (GBP)	6 619	5 672
ევრო (EUR)	6	5
ჯამი	427 397	376 783

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2015 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

გასაყიდად ხელმოსაწვდომი ფინანსური აქტივები

შენიშვნა 4	მარტი 2015		დეკემბერი 2014	
ფასიანი ქაღალდები	რაოდენობა/წილი	ღირებულება	რაოდენობა/წილი	ღირებულება
სს საქართველოს საფონდო ბირჟა (GSE)	1	4 100	1	4 100
სულ გასაყიდად ხელმოსაწვდომი ფინანსური აქტივები		4 100		4 100

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2015 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 5	სატრანსპორტო საშუალებები	კომპიუტერული ტექნიკა და ოფისის აღჭურვლობა	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	ჯამი
ისტორიული ღირებულება				
ნაშთი 2015 წლის 1 იანვრისთვის	49 274	14 614	1 817	65 705
ნაშთი 2015 წლის 31 მარტისთვის	49 274	14 614	1 817	65 705

აკუმულირებული ცვეთა				
ნაშთი 2015 წლის 1 იანვრისთვის	(4 831)	(14 022)	(1 324)	(20 177)
პერიოდის ცვეთა	(2 430)	(292)	(68)	(2 790)
ნაშთი 2015 წლის 31 მარტისთვის	(7 261)	(14 314)	(1 392)	(22 967)

წმინდა საბალანსო ღირებულება

2015 წლის 1 იანვრისთვის	44 443	592	493	45 528
2015 წლის 31 მარტისთვის	42 013	300	425	42 738

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2015 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

სხვა აქტივები

შენიშვნა 6	მარტი 2015	დეკემბერი 2014
სავაჭრო მოთხოვნები	15 420	15 099
ავანსად გადახდილი გადასახადები	51 338	54 314
სხვა	185	202
ჯამი	66 943	69 615

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2015 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 7	3 თვის პერიოდი	
	მარტი 2015	მარტი 2014
საიჯარო ქირა	25 998	5 384
ცვეთა და ამორტიზაცია	2 807	1 781
ავტომობილის შენახვის ხარჯი	1 293	1 600
კომუნიკაციის ხარჯი	275	882
წარმომადგენლობითი ხარჯი	-	1 204
საკონსულტაციო ხარჯი	-	800
სხვა ხარჯი	42	499
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	30 415	12 149

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

