

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2015 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

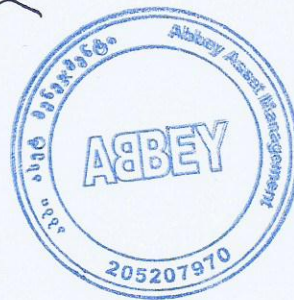
1. ზოგადი ინფორმაცია -----	6
2. ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები ----- -----	6
3. ფული და ფულადი სახსრების ექვივალენტები -----	9
4. გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები -----	10
5. ძირითადი საშუალებები -----	11
6. სხვა აქტივები -----	12
7. საერთო და ადმინისტრაციული დანახარჯები -----	13

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

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

	შენიშვნა	ივნისი 2015	დეკემბერი 2014
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	3	333 819	376 783
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		781	2 899
გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები	4	90 983	4 100
ძირითადი საშუალებები	5	40 678	45 528
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		5 138	5 138
სხვა აქტივები	6	65 812	69 615
სულ აქტივები		537 211	504 063
ვალდებულებები			
მოწოდებიდან დამომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		8 279	6 714
სხვა ვალდებულებები		1 403	1 459
სულ ვალდებულებები		9 682	8 173
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		200 000	200 000
გადაფასების რეზერვი		3 047	-
გაუნაწილებელი მოგება		295 890	295 890
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)		28 591	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		527 528	495 890
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		537 211	504 063

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:



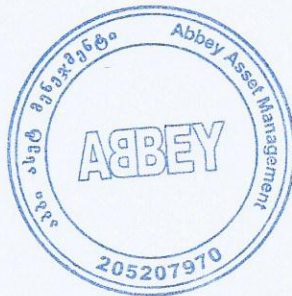
შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

მოგებისა და ზარალის კონსოლიდირებული ანგარიშგება
 2015 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით
 თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

შენიშვნა	3 თვის პერიოდი		6 თვის პერიოდი	
	აპრილი-ივნისი 2015	აპრილი-ივნისი 2014	იანვარი-ივნისი 2015	იანვარი-ივნისი 2014
აქტივები				
საბროკერო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი	6 906	19 148	13 137	26 789
საპროცენტო შემოსავალი	163	7 578	163	15 454
იჯარიდან შემოსავალი	27 334	7 354	53 804	7 354
სულ შემოსავალი	34 403	34 080	67 104	49 597
გაცემული ხელფასი და სხვა სარგებელი	(10 036)	(16 204)	(19 571)	(30 912)
ადმინისტრაციული ხარჯები	7 (41 176)	(20 192)	(71 591)	(32 341)
მოგება/(ზარალი) ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან	-	4 956	-	4 956
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება/(ზარალი)	3 300	141	57 694	223
სულ ხარჯები	(47 911)	(31 299)	(33 467)	(58 073)
მოგება დაბეგრამდე	(13 509)	2 781	33 637	(8 476)
მოგების გადასახადი	(2 026)	407	5 046	(1 271)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	(11 482)	2 374	28 591	(7 205)

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

Handwritten signature

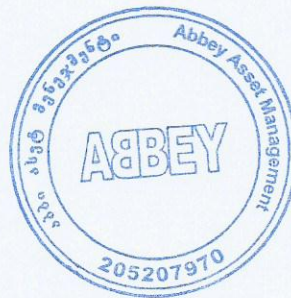


შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფულადი სახსრების მოძრაობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება
 2015 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით
 თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	ორი კვარტალი 2015	ორი კვარტალი 2014
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული თანხები	12 914	18 690
ფულადი ნაკადები საიჯარო მომსახურებიდან	53 715	0
მიღებული/(გადახდილი) პროცენტები	-	3 125
გადახდილი ხელფასები და სხვა სარგებელი	(18 997)	(31 583)
სხვა გადახდილი თანხები	(63 223)	(66 204)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(15 591)	(75 972)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
ძირითადი საშუალების შესაძენად გადახდილი თანხები	(485)	-
ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან მიღებული თანხები	-	4 956
გასაყიდად არსებული ფინანსური აქტივების შეძენისთვის გადახდილი თანხები:	(84 635)	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:	(85 120)	4 956
ფულადი სახსრების მოძრაობა საფინანსო საქმიანობიდან		
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე	57 746	294
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	57 746	294
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	376 783	428 152
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	333 819	357 430
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა ან კლება	(42 964)	(70 722)

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

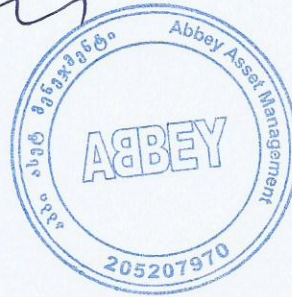
კაპიტალში ცვლილებების შესახებ კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2015 წლის მეორე 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	-	-	(7 205)	(7 205)
ბალანსი 2014 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	200 000	12 000	303 691	515 691
ბალანსი 2015 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	200 000	-	295 890	495 890
გადაფასების რეზერვი	-	3 047	-	3 047
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-	-	28 591	28 591
ბალანსი 2015 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	200 000	3 047	324 481	527 528

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:



შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"
ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს "აბბი 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 "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"-ს საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 200,000 ლარს. კომპანიის წილის 100% ეკუთვნის შპს "BBAM LIMITED"-ს. კომპანიას არ გააჩნია ფილიალები და წარმომადგენლობები. საზოგადოებას ანგარიში გახსნილი აქვს სს "საქართველოს ბანკში", "თი-ბი-სი ბანკში" და "ლიბერთი ბანკში".

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"-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.

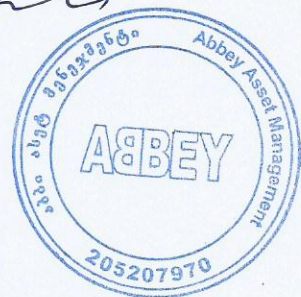
ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები:

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:




შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

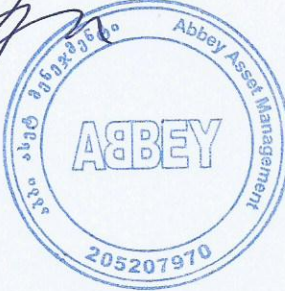
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი
2015 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

შენიშვნა 3	ივნისი 2015	დეკემბერი 2014
ქართული ლარი (GEL)	20 216	59 440
ა.შ.შ დოლარი (USD)	306 513	311 666
დიდი ბრიტანეთის გირვანქა სტერლინგი (GBP)	7 084	5 672
ევრო (EUR)	6	5
ჯამი	333 819	376 783

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

ნ. ვაჟაძე



შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2015 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები

შენიშვნა 4	ივნისი 2015		დეკემბერი 2014	
	რაოდენობა/წილი	ღირებულება	რაოდენობა/წილი	ღირებულება
ფასიანი ქაღალდები				
სს საქართველოს საფონდო ბირჟა (GSE)	1	4 100	1	4 100
სს კაუკაზუს ენერჯი ენდ ინფრასტრუქტურა - ჩვეულებრივი აქციები	26 865	23 373	-	-
სს კაუკაზუს ენერჯი ენდ ინფრასტრუქტურა - GDR	7 300	63 510	-	-
სულ გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები		90 983		4 100

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

ნ. ჯეჯე



შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2015 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 5	სატრანსპორტო საშუალებები	კომპიუტერული ტექნიკა და ოფისის აღჭურვილობა	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	ჯამი
ისტორიული ღირებულება				
ნაშთი 2015 წლის 1 იანვრისთვის	49 274	14 614	1 817	65 705
დამატება	-	485	-	485
გადაფასება	-	-	-	-
გასვლა	-	(152)	-	(152)
ნაშთი 2015 წლის 30 ივნისისთვის	49 274	15 251	1 817	66 342
აკუმულირებული ცვეთა				
ნაშთი 2015 წლის 1 იანვრისთვის	(4 831)	(14 022)	(1 324)	(20 177)
გასვლა	-	-	-	-
პერიოდის ცვეთა	(4 887)	(532)	(68)	(5 487)
ნაშთი 2015 წლის 30 ივნისისთვის	(9 718)	(14 554)	(1 392)	(25 664)
წმინდა საბალანსო ღირებულება				
2015 წლის 1 იანვრისთვის	44 443	592	493	45 528
2015 წლის 30 ივნისისთვის	39 556	697	425	40 678

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

ბ. ვაჭაბაძე



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

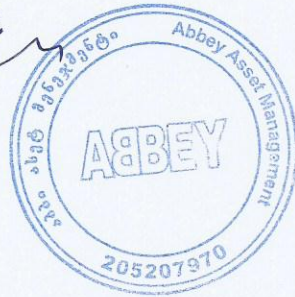
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2015 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

სხვა აქტივები

შენიშვნა 6	ივნისი	დეკემბერი
	2015	2014
სავაჭრო მოთხოვნები	16 279	15 099
ავანსად გადახდილი გადასახადები	48 696	54 314
სხვა	837	202
ჯამი	65 812	69 615

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

6. შაქ



შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2015 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 7	3 თვის პერიოდი		6 თვის პერიოდი	
	აპრილი-ივნისი 2015	აპრილი-ივნისი 2014	იანვარი-ივნისი 2015	იანვარი-ივნისი 2014
საიჯარო ქირა	26 502	10 711	52 500	16 094
ცვეთა და ამორტიზაცია	2 680	3 225	5 487	5 006
ავტომობილის შენახვის ხარჯი	1 297	3 097	2 589	4 698
კომუნიკაციის ხარჯი	287	623	563	1 505
წარმომადგენლობითი ხარჯი		902	-	2 106
საკონსულტაციო ხარჯი	9 120	-	9 120	800
სხვა ხარჯი	1 290	1 633	1 332	2 132
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	41 176	20 192	71 591	32 341

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

ნ. ვაჭაიშვილი

