

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2015 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. 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"

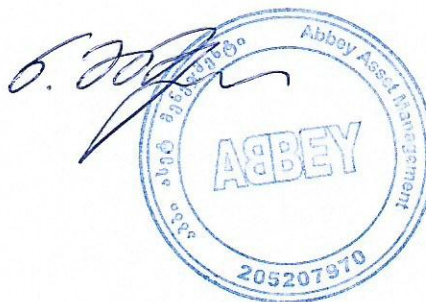
ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2015 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	შენიშვნა	სექტემბერი 2015	დეკემბერი 2014
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	3	342 097	376 783
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		1 422	2 899
გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები	4	83 992	4 100
მირითადი საშუალებები	5	41 129	45 528
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		5 138	5 138
სხვა აქტივები	6	80 389	69 615
სულ აქტივები		554 167	504 063
ვალდებულებები			
მოწოდებიდან დამომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		8 424	6 714
სხვა ვალდებულებები		29	1 459
სულ ვალდებულებები		8 453	8 173
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		200 000	200 000
გადაფასების რეზერვი		(3 944)	-
გაუნაწილებელი მოგება		295 890	295 890
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)		53 767	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		545 714	495 890
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		554 167	504 063

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

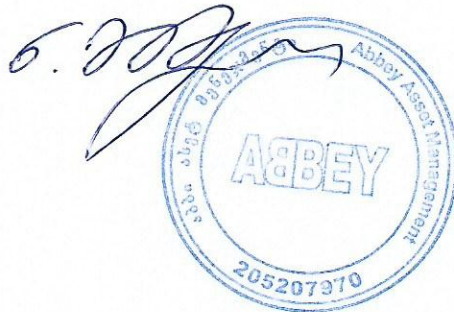


შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

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

შენიშვნა	3 თვის პერიოდი		9 თვის პერიოდი	
	ივლისი- სექტემბერი 2015	ივლისი- სექტემბერი 2014	იანვარი-სექტემბერი 2015	იანვარი- სექტემბერი 2014
შემოსავლები				
საბროკერო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი	23 647	-	36 784	26 789
საპროცენტო შემოსავალი	3 885	7 185	4 048	22 639
იჯარიდან შემოსავალი	24 806	20 453	78 610	27 808
სულ შემოსავალი	52 337	27 639	119 441	77 236
გაცემული ხელფასი და სხვა სარგებელი	(10 770)	(10 961)	(30 341)	(41 872)
ადმინისტრაციული ხარჯები	7	(30 411)	(102 001)	(60 361)
მოგება/(ზარალი) ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან	-	6 606	-	11 562
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება/(ზარალი)	18 463	(533)	76 157	(310)
სულ ხარჯები	(22 718)	(32 908)	(56 185)	(90 981)
მოგება დაზღვევრამდე	29 619	(5 269)	63 256	(13 745)
მოგების გადასახადი	4 443	(790)	9 489	(2 062)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	25 176	(4 479)	53 767	(11 684)

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:



შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

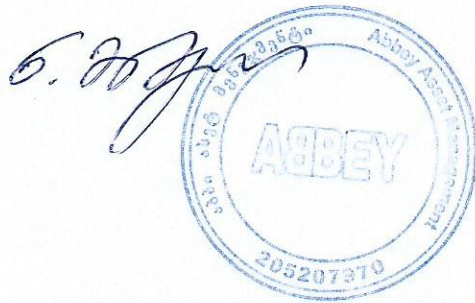
ფულადი სახსრების მოძრაობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2015 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	სამი კვარტალი 2015	სამი კვარტალი 2014
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული თანხები	19 820	37 838
ფულადი ნაკადები საიჯარო მომსახურებიდან	82 401	27 594
მიღებული/(გადახდილი) პროცენტები	-	3 125
გადახდილი ხელფასები და სხვა სარგებელი	(29 767)	(39 227)
სხვა გადახდილი თანხები	(95 143)	(92 918)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(22 690)	(63 588)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
ძირითადი საშუალების შესამენად გადახდილი თანხები	(3 484)	-
ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან მიღებული თანხები	-	17 911
გასაყიდად არსებული ფინანსური აქტივების შემენისთვის გადახდილი თანხები:	(84 635)	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:	(88 119)	17 911
ფულადი სახსრების მოძრაობა საფინანსო საქმიანობიდან		
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე	76 123	(33)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	76 123	(33)
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	376 783	426 919
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	342 097	381 209
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა ან კლება	(34 686)	(45 710)

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:



შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

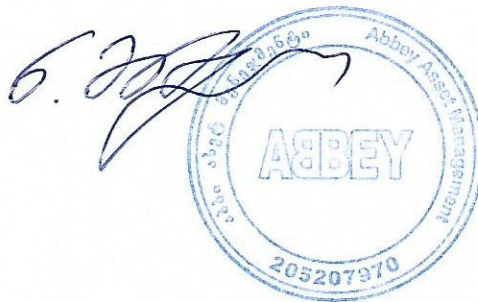
კაპიტალში ცვლილებების შესახებ კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2015 წლის მესამე 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	-	-	(11 684)	(11 684)
ბალანსი 2014 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	200 000	12 000	299 212	511 212
ბალანსი 2015 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	200 000	-	295 890	495 890
გადაფასების რეზერვი	-	(3 944)	-	(3 944)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-	-	53 767	53 767
ბალანსი 2015 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	200 000	(3 944)	349 657	545 714

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:



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

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი" რეგისტრირებულია ქ. თბილისის საგადასახლო 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 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:

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი
2015 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

შენიშვნა 3	სექტემბერი 2015	დეკემბერი 2014
ქართული ლარი (GEL)	10 146	59 440
ა.შ.შ დოლარი (USD)	324 686	311 666
დიდი ბრიტანეთის გირვანქა სტერლინგი (GBP)	7 260	5 672
ევრო (EUR)	6	5
ჯამი	342 097	376 783

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2015 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით

გასაყიდად ხელმოსაწვდომი ფინანსური აქტივები

შენიშვნა 4	სექტემბერი 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	21 492	-	-
სს კაუკაზუს ენერჯი ენდ ინფრასტრუქტურა - GDR	7 300	58 400	-	-
სულ გასაყიდად ხელმოსაწვდომი ფინანსური აქტივები		83 992		4 100

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:



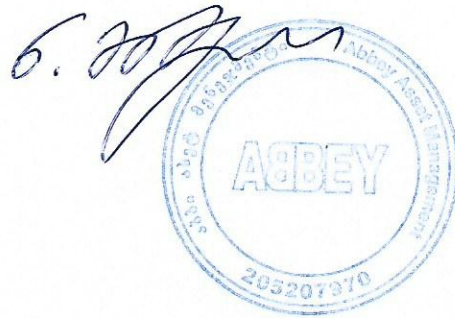
შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2015 წლის მესამე 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
დამატება	-	3 533	-	3 533
გადაფასება	-	-	-	-
გასვლა	-	(152)	-	(152)
ნაშთი 2015 წლის 30 სექტემბრისთვის	49 274	18 299	1 817	69 390
აკუმულირებული ცვეთა				
ნაშთი 2015 წლის 1 იანვრისთვის	(4 831)	(14 022)	(1 324)	(20 177)
გასვლა	-	-	-	-
პერიოდის ცვეთა	(7 371)	(645)	(68)	(8 084)
ნაშთი 2015 წლის 30 სექტემბრისთვის	(12 202)	(14 667)	(1 392)	(28 261)
წმინდა საბალანსო ღირებულება				
2015 წლის 1 იანვრისთვის	44 443	592	493	45 528
2015 წლის 30 სექტემბრისთვის	37 072	3 632	425	41 129

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:




შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2015 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით

სხვა აქტივები

შენიშვნა 6	სექტემბერი 2015	დეკემბერი 2014
სავაჭრო მოთხოვნები	37 847	15 099
ავანსად გადახდილი გადასახადები	41 779	54 314
სხვა	763	202
ჯამი	80 389	69 615

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

ბ. გუგუნიძე


შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2015 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 7	3 თვის პერიოდი		9 თვის პერიოდი	
	ივლისი-სექტემბერი 2015	ივლისი-სექტემბერი 2014	იანვარი-სექტემბერი 2015	იანვარი-სექტემბერი 2014
საიჯარო ქირა	24 015	21 121	76 515	37 215
ცვეთა და ამორტიზაცია	2 548	3 135	8 035	8 141
ავტომობილის შენახვის ხარჯი	1 579	3 278	4 169	7 976
კომუნიკაციის ხარჯი	321	336	884	1 841
წარმომადგენლობითი ხარჯი	-	82	-	2 188
საკონსულტაციო ხარჯი	-	-	9 120	800
სხვა ხარჯი	1 947	68	3 279	2 200
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	30 411	28 020	102 001	60 361

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

ბ. ბეჭეტი