

ABBAY ASSET MANAGEMENT

#2016/02/12-01

Handwritten notes:
✓-ს ბ. მ. მ. მ. მ.
2016.02.15
გვ. 1-10
2016.02.15

საქართველოს ეროვნული ბანკის პრეზიდენტს
ბატონ გიორგი ქადაგიძეს

ბატონო გიორგი,

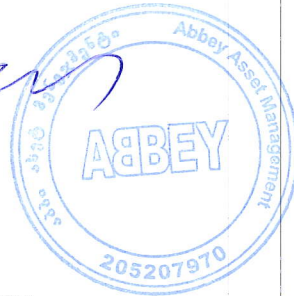
შპს „აბი ასეტ მენეჯმენტი“ წარმოგიდგენთ 2015 წლის მეოთხე კვარტლის კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებას და ამავე ანგარიშგების ელექტრონულ ვერსიას.

პატივისცემით,



ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი

თბილისი, 2016 წლის 12 თებერვალი



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2015 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. 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 "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2015 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	შენიშვნა	დეკემბერი 2015	დეკემბერი (აუდირებული) 2014
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	3	347 446	376 783
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		1 358	2 899
გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები	4	83 992	4 100
ძირითადი საშუალებები	5	38 845	45 528
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		5 403	5 138
სხვა აქტივები	6	101 191	69 615
სულ აქტივები		578 235	504 063
ვალდებულებები			
მოწოდებიდან დამომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		9 944	6 714
სხვა ვალდებულებები		6 597	1 459
სულ ვალდებულებები		16 541	8 173
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		200 000	200 000
გადაფასების რეზერვი		(3 944)	-
გაუნაწილებელი მოგება		295 890	268 884
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)		69 748	27 006
სულ საკუთარი კაპიტალი		561 694	495 890
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		578 235	504 063

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

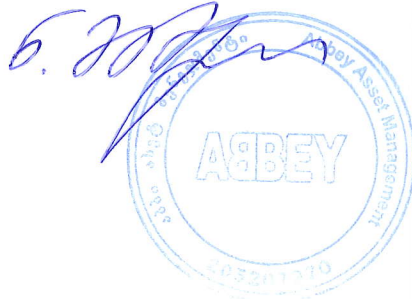


შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

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

შენიშვნა	3 თვის პერიოდი		12 თვის პერიოდი	
	ოქტომბერ-დეკემბერი 2015	ოქტომბერ-დეკემბერი 2014	იანვარი-დეკემბერი 2015	იანვარი-დეკემბერი (აუდირებული) 2014
შემოსავლები				
საბროკერო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი	38 778	6 683	75 562	33 472
საპროცენტო შემოსავალი	3 846	5 958	7 894	28 597
იჯარიდან შემოსავალი	22 584	24 277	101 194	52 085
სულ შემოსავალი	65 208	36 918	184 649	114 154
გაცემული ხელფასი და სხვა სარგებელი	(14 163)	(12 241)	(44 504)	(54 113)
ადმინისტრაციული ხარჯები	7 (33 792)	(28 466)	(135 794)	(88 827)
მოგება/(ზარალი) ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან	-	(1 696)	-	9 866
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება/(ზარალი)	1 694	(12 681)	77 855	(12 991)
სულ ხარჯები	(46 262)	(55 084)	(102 443)	(146 065)
მოგება დაბეგრამდე	18 947	(18 166)	82 207	(31 911)
მოგების გადასახადი	2 970	(12 194)	12 459	(4 905)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	15 976	(5 972)	69 748	(27 006)

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:



შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

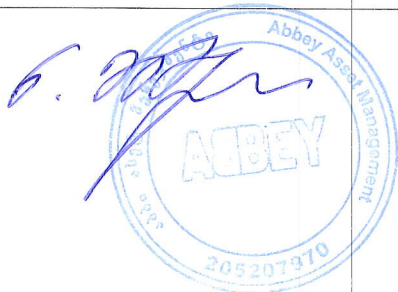
ფულადი სახსრების მოძრაობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2015 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	ოთხი კვარტალი 2015	ოთხი კვარტალი 2014
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული თანხები	43 467	37 838
ფულადი ნაკადები საიჯარო მომსახურებიდან	112 421	49 968
მიღებული/(გადახდილი) პროცენტები	-	28 597
გადახდილი ხელფასები და სხვა სარგებელი	(43 791)	(52 671)
სხვა გადახდილი თანხები	(131 132)	(70 953)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(19 035)	(7 221)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
ძირითადი საშუალების შესაძენად გადახდილი თანხები	(3 484)	(49 345)
ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან მიღებული თანხები	-	17 911
გასაყიდად არსებული ფინანსური აქტივების შეძენისთვის გადახდილი თანხები:	(84 635)	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:	(88 119)	(31 434)
ფულადი სახსრების მოძრაობა საფინანსო საქმიანობიდან		
საკუროს სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე	77 816	(12 714)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	77 816	
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	376 783	428 152
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	347 446	376 783
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა ან კლება	(29 337)	(51 369)

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2015 წლის მეოთხე 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	-	-	(27 006)	(27 006)
ცვლილება გადაფასების რეზერვში დივიდენდი	-	(12 000)	12 000	-
ბალანსი 2014 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	200 000	-	295 890	495 890
ბალანსი 2015 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	200 000	-	295 890	495 890
გადაფასების რეზერვი	-	(3 944)	-	(3 944)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-	-	69 748	69 748
ბალანსი 2015 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	200 000	(3 944)	365 638	561 694

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:



შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"
აქსნა-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", "თიბი-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:

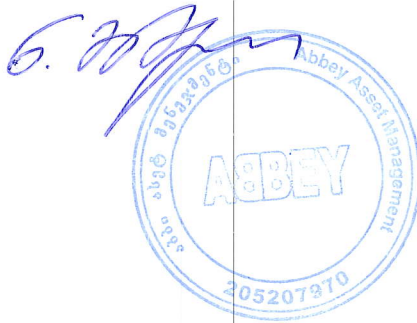
ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, რაც კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები იზომება ფუნქციონალურ ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება ოპერაციის დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაცია ლარში 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 შენიშვნები
2015 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

შენიშვნა 3	დეკემბერი 2015	დეკემბერი 2014
ქართული ლარი (GEL)	13 846	59 440
ა.შ.შ დოლარი (USD)	326 501	311 666
დიდი ბრიტანეთის გირვანქა სტერლინგი (GBP)	7 093	5 672
ევრო (EUR)	6	5
ჯამი	347 446	376 783

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:



შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2015 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები

შენიშვნა 4	დეკემბერი 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 ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები		83 992		4 100

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:



შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2015 წლის მეოთხე 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	14 816	1 817	65 907
დამატება	-	3 492	-	3 492
გადაფასება	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-
ნაშთი 2015 წლის 31 დეკემბრისთვის	49 274	18 307	1 817	69 398
აკუმულირებული ცვეთა				
ნაშთი 2015 წლის 1 იანვრისთვის	(4 831)	(14 022)	(1 324)	(20 177)
გასვლა	-	-	-	-
პერიოდის ცვეთა	(9 855)	(453)	(68)	(10 376)
ნაშთი 2015 წლის 31 დეკემბრისთვის	(14 686)	(14 475)	(1 392)	(30 553)
წმინდა საბალანსო ღირებულება				
2015 წლის 1 იანვრისთვის	44 443	794	493	45 730
2015 წლის 31 დეკემბრისთვის	34 588	3 832	425	38 845

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:



შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2015 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

სხვა აქტივები

შენიშვნა 6	დეკემბერი 2015	დეკემბერი 2014
სავაჭრო მოთხოვნები	56 938	15 099
ავანსად გადახდილი გადასახადები	39 893	54 314
სხვა	4 359	202
ჯამი	101 191	69 615

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

ნ. პაუკი



შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2015 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 7	3 თვის პერიოდი		12 თვის პერიოდი	
	ოქტომბერი- დეკემბერი 2015	ოქტომბერი- დეკემბერი 2014	იანვარი- დეკემბერი 2015	იანვარი- დეკემბერი 2014
საიჯარო ქირა	24 723	22 193	101 238	59 408
ცვეთა და ამორტიზაცია	2 504	1 392	10 539	9 533
ავტომობილის შენახვის ხარჯი	1 834	978	6 002	8 954
კომუნიკაციის ხარჯი	240	346	1 123	2 187
წარმომადგენლობითი ხარჯი	-	514	-	2 702
საკონსულტაციო ხარჯი	-	25	9 120	825
სხვა ხარჯი	4 492	3 018	7 771	5 218
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	33 792	28 466	135 794	88 827

უფლებამოსილი პირის ხელმოწერა:

ნ. ვაჭანიძე

