

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2016 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. 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

2016 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

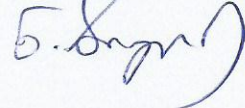
თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	შენიშვნა	მარტი 2016	დეკემბერი 2015
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	3	54 835	61 093
საბანკო დეპოზიტები 90 დღეზე მეტი ვადით	3	308 280	295 384
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		1 470	1 358
გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები	4	83 992	83 992
ძირითადი საშუალებები	5	35 655	38 139
სხვა აქტივები	6	106 825	97 155
სულ აქტივები		591 057	577 121
ვალდებულებები			
მოწოდებიდან დამომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		14 715	9 840
სხვა ვალდებულებები		6 605	5 696
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულება		867	867
სულ ვალდებულებები		22 186	16 402
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		200 000	200 000
გადაფასების რეზერვი		(3 944)	(3 944)
გაუნაწილებელი მოგება		364 662	364 662
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)		8 152	
სულ საკუთარი კაპიტალი		568 871	560 719
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		591 057	577 121

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი




ნინო ბაიდოშვილი
მთავარი ბუღალტერი



შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

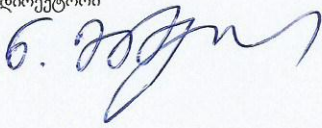
მოგებისა და ზარალის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2016 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

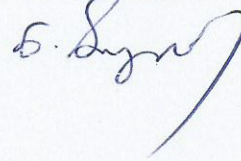
თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

შენიშვნა	3 თვის პერიოდი	
	მარტი 2016	მარტი 2015
შემოსავლები		
საბროკერო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი	41 603	6 231
საპროცენტო შემოსავალი	4 273	-
იჯარიდან შემოსავალი	25 615	26 471
სულ შემოსავალი	71 492	32 702
გაცემული ხელფასი და სხვა სარგებელი	(10 364)	(9 536)
ადმინისტრაციული ხარჯები 7	(43 295)	(30 415)
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება/(ზარალი)	(5 027)	54 395
სულ ხარჯები	(58 686)	14 444
მოგება დაბეგრამდე	12 806	47 146
მოგების გადასახადი	4 654	7 072
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	8 152	40 074

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი




ნინო ბაილოშვილი
მთავარი ბუღალტერი



შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფულადი სახსრების მოძრაობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2016 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

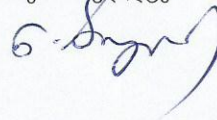
თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	პირველი კვარტალი 2016	პირველი კვარტალი 2015
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული თანხები	38 778	6 683
ფულადი ნაკადები საიჯარო მომსახურებიდან	30 686	25 105
მოღებული/(გადახდილი) პროცენტები	-	-
გადახდილი ხელფასები და სხვა სარგებელი	-10 364	(6 355)
სხვა გადახდილი თანხები	-39 003	(29 213)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	20 097	(3 781)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
საინვესტიციო საქმიანობა	693	-
დეპოზიტზე გადატანა	-25 191	-
ძირითადი საშუალების შესაძენად გადახდილი თანხები	-	-
ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან მიღებული თანხები	-	-
გასაყიდად არსებული ფინანსური აქტივების შეძენისთვის გადახდილი თანხები:	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:	(24 498)	-
ფულადი სახსრების მოძრაობა საფინანსო საქმიანობიდან		
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე	(1 858)	54 395
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(1 858)	54 395
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	61 093	376 783
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	54 835	427 397
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა ან კლება	(6 259)	50 614

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი




ნინო ბაილოშვილი
მთავარი ბუღალტერი



შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

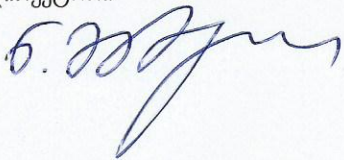
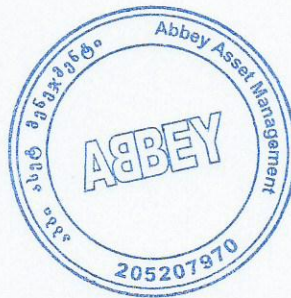
კაპიტალში ცვლილებების შესახებ კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2016 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

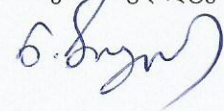
თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	აკუმულირებული მოგება	ჯამი
ბალანსი 2015 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	200 000		295 890	495 890
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-	-	40 074	40 074
ცვლილება გადაფასების რეზერვში დივიდენდი	-	-	-	-
ბალანსი 2015 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	200 000	-	335 964	535 964
ბალანსი 2016 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	200 000	(3 944)	364 662	560 719
გადაფასების რეზერვი	-	-	-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-	-	8 152	8 152
ბალანსი 2016 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	200 000	(3 944)	372 814	568 871

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი

ნინო ბაილოშვილი
მთავარი ბუღალტერი



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", და "ლიბერთი ბანკში".

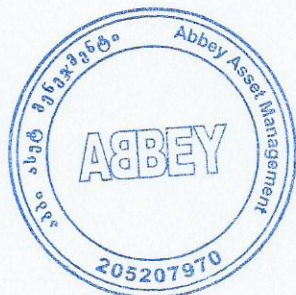
შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტ"-ს 2016 წლის პირველი კვარტლის ბოლოს ჰყავს ერთი შვილობილი კომპანია - სს "ლიბერთი ფაინენშელ ოფორთიუნითიზ" რომელიც დაფუძნებულია 100% წილით. 2016 წლის იანვარში განხორციელდა კომპანიის მეორე შვილობილის სს "ბელარამან ინვესტმენტის" ლიკვიდაცია.

სს "ლიბერთი ფაინენშელ ოფორთიუნითიზ" დაფუძნებულია 2008 წლის 3 სექტემბერს. კომპანიის საქმიანობის ძირითად საგანს წარმოადგენს საინვესტიციო საქმიანობა. 2010 წლის შემდეგ კომპანიას არ განუხორციელებია არანაირი საქმიანობა. ამჟამად დაწყებულია ლიკვიდაციის პროცესი.

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.

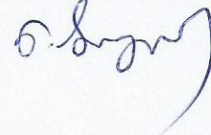
გადასახადები:

გადასახადები გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კოდექსის საფუძველზე.

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი



ნინო ბაილოშვილი
მთავარი ბუღალტერი



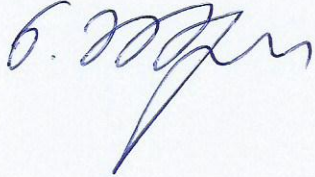
შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2016 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

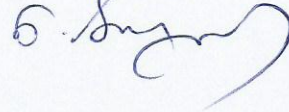
ფულადი სახსრები, მათი ექვივალენტები და 90 დღეზე მეტი ვადით განთავსებული
დეპოზიტები

შენიშვნა 3	მარტი 2016	დეკემბერი 2015
ქართული ლარი (GEL)	9 342	14 851
ა.შ.შ დოლარი (USD)	38 670	39 111
დიდი ბრიტანეთის გირვანქა სტერლინგი (GBP)	6 816	7 125
ევრო (EUR)	6	6
90 დღეზე მეტი ვადით განთავსებული დეპოზიტები	308 280	295 384
ჯამი	363 115	356 477

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი



ნინო ბაილოშვილი
მთავარი ბუღალტერი



შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2016 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

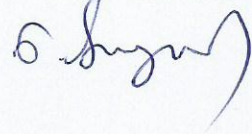
გასაყიდად ხელმოსაწვდომი ფინანსური აქტივები

შენიშვნა 4	მარტი 2016		დეკემბერი 2015	
	რაოდენობა/წილი	ღირებულება	რაოდენობა/წილი	ღირებულება
ვასიანი ქალაქები				
სს საქართველოს საფონდო ბირჟა (GSE)	1	4 100	1	4 100
სს კაუკაზუს ენერჯი ენდ ინფრასტრუქტურა - ჩვეულებრივი აქციები	26 865	21 492	26 865	21 492
სს კაუკაზუს ენერჯი ენდ ინფრასტრუქტურა - GDR	7 300	58 400	7 300	58 400
სულ გასაყიდად ხელმოსაწვდომი ფინანსური აქტივები		83 992		83 992

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი




ნინო ბაილოშვილი
მთავარი ბუღალტერი



შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2016 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 5	სატრანსპორტო საშუალებები	კომპიუტერული ტექნიკა და ოფისის აღჭურვილობა	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	ჯამი
ისტორიული ღირებულება				
ნაშთი 2016 წლის 1 იანვრისთვის	49 274	18 106	1 817	69 197
დამატება	-	-	-	-
გადაფასება	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-
ნაშთი 2016 წლის 31 მარტისთვის	49 274	18 106	1 817	69 197

აკუმულირებული ცვეთა				
ნაშთი 2016 წლის 1 იანვრისთვის	(14 686)	(14 775)	(1 597)	(31 058)
გასვლა	-	-	-	-
პერიოდის ცვეთა	(2 484)	-	-	(2 484)
ნაშთი 2016 წლის 31 მარტისთვის	(17 170)	(14 775)	(1 597)	(33 542)

წმინდა საბალანსო ღირებულება				
2016 წლის 1 იანვრისთვის	34 588	3 331	220	38 139
2016 წლის 31 მარტისთვის	32 104	3 331	220	35 655

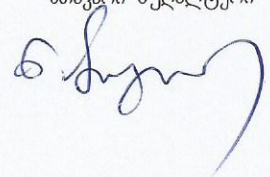
ნატალია მამიაშვილი

ნინო ბაილოშვილი

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი





შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2016 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

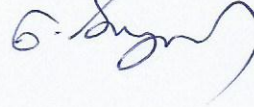
სხვა აქტივები

შენიშვნა 6	მარტი 2016	დეკემბერი 2015
სავაჭრო მოთხოვნები (იჯარა)	9 482	10 164
ავანსად გადახდილი გადასახადები	41 102	45 756
ავანსები და სხვა აქტივები	926	772
სხვა მოთხოვნები (მათ შორის ფინანსური მომსახურებიდან მისაღები თანხები)	55 316	40 463
ჯამი	106 825	97 155

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი



ნინო ბაილოშვილი
მთავარი ბუღალტერი



შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2016 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	3 თვის პერიოდი	3 თვის პერიოდი
შენიშვნა 7	მარტი 2016	მარტი 2015
საიჯარო ქირა	25 110	25 998
ცვეთა და ამორტიზაცია	2 484	2 807
ავტომობილის შენახვის ხარჯი	1 877	1 293
კომუნიკაციის ხარჯი	272	275
წარმომადგენლობითი ხარჯი		-
საკონსულტაციო ხარჯი	10 033	-
სხვა ხარჯი	3 520	42
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	43 295	30 415

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი

ნინო ბაილოშვილი
მთავარი ბუღალტერი