

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2016 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"

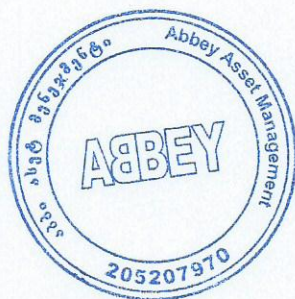
ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

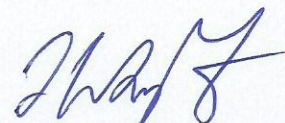
2016 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	შენიშვნა	ივნ.16	დეკ.15
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	3	44 441	61 093
საბანკო დეპოზიტები 90 დღეზე მეტი ვადით	3	351 793	295 384
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		648	1 358
გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები	4	83 992	83 992
ძირითადი საშუალებები	5	33 210	38 139
სხვა აქტივები	6	73 052	97 155
სულ აქტივები		587 136	577 121
ვალდებულებები			
მოწოდებიდან დამომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		9 764	9 840
სხვა ვალდებულებები		1 017	5 696
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულება		867	867
სულ ვალდებულებები		11 648	16 402
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		200 000	200 000
აკუმულირებული სხვა სრული შემოსავლები		(3 944)	(3 944)
გაუნაწილებელი მოგება		364 662	364 662
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)		14 770	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		575 489	560 719
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		587 136	577 121


ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი




მაია სამუნაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

მოგებისა და ზარალის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2016 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	შენიშვნა	3 თვის პერიოდი		6 თვის პერიოდი	
		აპრილი- ივნისი 2016	აპრილი- ივნისი 2015	იანვარი- ივნისი 2016	იანვარი- ივნისი 2015
აქტივები					
საბროკერო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი		29 609	6 906	71 212	13137
საპროცენტო შემოსავალი		3 891	163	8 164	163
იჯარიდან შემოსავალი		23 735	27 334	49 350	53804
სულ შემოსავალი		57 235	34 403	128 726	67 104
გაცემული ხელფასი და სხვა სარგებელი		(14 011)	(10 036)	(24 375)	(19 571)
ადმინისტრაციული ხარჯები	7	(31 812)	(41 176)	(75 093)	(71 591)
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება/(ზარალი)		(4 066)	3 300	(11 882)	57694
სულ ხარჯები		(49 890)	(47 911)	(111 350)	(33 467)
მოგება დაბეგვრამდე		7 345	(13 509)	17 376	33 637
მოგების გადასახადი		1 102	(2 026)	2 606	5 046
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება		6 244	(11 482)	14 770	28 591

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი



მაია სამუნაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფულადი სახსრების მოძრაობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2016 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	ორი კვარტალი 2016	ორი კვარტალი 2015
--	-------------------------	-------------------------

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:

საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული თანხები	80 381	12 914
ფულადი ნაკადები საიჯარო მომსახურებიდან	58 513	53 715
მიღებული/გადახდილი პროცენტები	15 253	-
გადახდილი ხელფასები და სხვა სარგებელი	(23 009)	(18 997)
სხვა გადახდილი თანხები	(74 448)	(63 223)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	56 690	(15 591)

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:

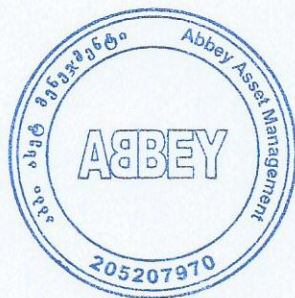
საინვესტიციო საქმიანობა	693	-
დეპოზიტზე თანხის გადატანა	-	-
ძირითადი საშუალების შესაძენად გადახდილი თანხები	-	(485)
ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან მიღებული თანხები	-	-
გასაყიდად არსებული ფინანსური აქტივების შეძენისთვის გადახდილი თანხები:	-	(84 635)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:	693	(85 120)

წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან:

საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე	(17 627)	57 746
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(17 627)	57 746
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	356 477	376 783
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	396 234	333 819
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა ან კლება	39 757	(42 964)

Handwritten signature

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი



Handwritten signature

მაია სამუნაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ კონსოლიდირებული ანგარიშგება

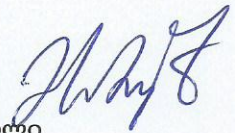
2016 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

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
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
ბალანსი 2016 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	200 000	(3 944)	364 662	560 719
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-	-	14 770	14 770
ბალანსი 2016 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	200 000	(3 944)	379 432	575 489



ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი

მაია სამუნაშვილი
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".

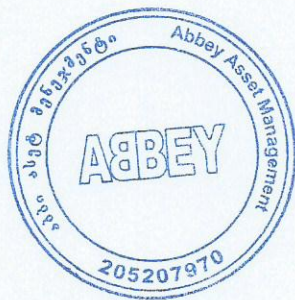
შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტ"-ს 2016 წლის მეორე კვარტლის ბოლოს ჰყავს ერთი შვილობილი კომპანია - სს "ლიბერთი ფაინენშელ ოფორთიუნითიზ", რომლებიც დაფუძნებულია 100% წილით.

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



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

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 უცვლელიობა;
- არსებითობა;

ფინანსური ანგარიშგების კონსოლიდაცია წარმოებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) მიხედვით.

საანგარიშო პერიოდი:

კომპანიის საანგარიშო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს, 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

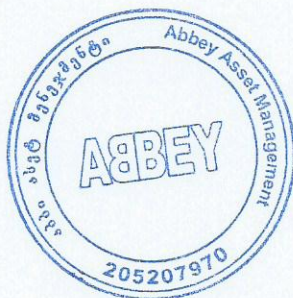
ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები:

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.



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

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.

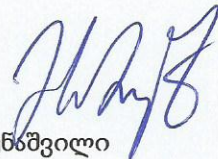
სხვაობები უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციის საკონტრაქტო გაცვლით კურსსა და საქართველოს ეროვნული ბანკის გაცვლით კურსს შორის ოპერაციის დღეს ჩართულია უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციებიდან მოგებას მინუს ზარალი – საკურსო სხვაობის მუხლში.

გადასახადები:

გადასახადები გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კოდექსის საფუძველზე.



ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი



მაია სამუნაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

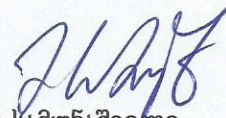
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2016 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

ფულადი სახსრები, მათი ექვივალენტები და დეპოზიტები

შენიშვნა 3	ივნ.16	დეკ.15
ქართული ლარი (GEL)	31 006	14 851
ა.შ.შ დოლარი (USD)	358 942	334 495
დიდი ბრიტანეთის გირვანქა სტერლინგი (GBP)	6 280	7 125
ევრო (EUR)	6	6
შვეიცარული ფრანკი (CHF)	0	-
ჯამი	396 234	356 477



ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი



მაია სამუნაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

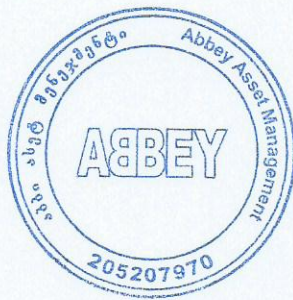
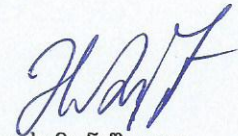
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2016 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები

შენიშვნა 4	ივნისი 2016		დეკემბერი 2015	
ფასიანი ქაღალდები	რაოდენობა/წილი	ღირებულება	რაოდენობა/წილი	ღირებულება
სს საქართველოს საფონდო ბირჟა (GSE)	1	4 100	1	4 100
სს კაუკასუს ენერჯი ენდ ინფრასტრუქტურა-ჩვეულებრივი აქციები	26 865	21 492	26 865	21 492
	7 300	58 400	7 300	58 400
სულ გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები		83 992		83 992



ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი

მაია სამუნაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2016 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 5	სატრანსპორტო საშუალებები	კომპიუტერული ტექნიკა და ოფისის აღჭურვლობა	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	ჯამი
ისტორიული ღირებულება				
ნაშთი 2016 წლის 1 იანვრისთვის	49 274	18 106	1 817	69 198
დამატება	-	-	-	-
გადაფასება	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-
ნაშთი 2016 წლის 30 ივნისისთვის	49 274	18 106	1 817	69 198

აკუმულირებული ცვეთა				
ნაშთი 2016 წლის 1 იანვრისთვის	(14 686)	(14 775)	(1 597)	(31 058)
პერიოდის ცვეთა	(4 915)	(15)	-	(4 930)
ნაშთი 2016 წლის 30 ივნისისთვის	(19 601)	(14 790)	(1 597)	(35 988)

წმინდა საბალანსო ღირებულება

2016 წლის 1 იანვრისთვის	34 588	3 331	220	38 139
2016 წლის 30 ივნისისთვის	29 673	3 316	220	33 210

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი



მაია სამუნაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

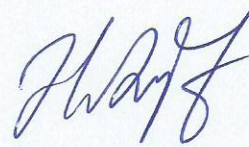
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2016 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

სხვა აქტივები

შენიშვნა 6	ივნ.16	დეკ.15
სავაჭრო მოთხოვნები	9 662	10 164
ავანსად გადახდილი გადასახადები	32 323	45 756
ავანსები და სხვა აქტივები	1 022	772
მომსახურებიდან მისაღები თანხები	30 045	40 463
ჯამი	73 052	97 155



ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი



მაია სამუნაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

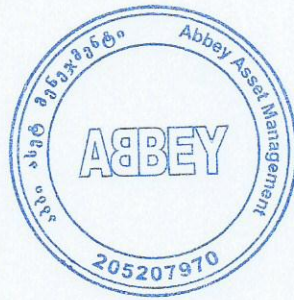
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2016 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 7	3 თვის პერიოდი		6 თვის პერიოდი	
	აპრილი-ივნისი 2016	აპრილი-ივნისი 2015	იანვარი-ივნისი 2016	იანვარი-ივნისი 2015
საიჯარო ქირა	23 050	26 502	48 160	52 500
ცვეთა და ამორტიზაცია	2 472	2 680	4 956	5 487
ავტომობილის შენახვის ხარჯი	1 162	1 297	3 039	2 589
კომუნიკაციის ხარჯი	210	287	483	563
საკონსულტაციო ხარჯი	-	9 120	10 033	9 120
სხვა ხარჯი	4 918	1 290	8 423	1 332
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	31 812	41 176	75 093	71 591

ნ. შაველიძე

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი



მ. მამიაშვილი

მაია სამუნაშვილი
მთავარი ბუღალტერი