

# შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2016 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  
 2016 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით  
 თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	შენიშვნა	სექ.16	დეკ.15
<b>აქტივები</b>			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	3	39 107	61 093
საბანკო დეპოზიტები 90 დღეზე მეტი ვადით	3	369 941	295 384
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		2 467	1 358
გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები	4	83 992	83 992
ძირითადი საშუალებები	5	30 720	38 139
სხვა აქტივები	6	80 205	97 155
<b>სულ აქტივები</b>		<b>606 432</b>	<b>577 121</b>
<b>ვალდებულებები</b>			
მოწოდებიდან დამომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		9 698	9 840
სხვა ვალდებულებები			5 696
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულება		867	867
<b>სულ ვალდებულებები</b>		<b>10 565</b>	<b>16 402</b>
<b>კაპიტალი</b>			
საწესდებო კაპიტალი		200 000	200 000
აკუმულირებული სხვა სრული შემოსავლები		(3 944)	(3 944)
გაუნაწილებელი მოგება		364 662	364 662
კორექტირება		39 505	-
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)		(4 357)	-
<b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>		<b>595 867</b>	<b>560 719</b>
<b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>		<b>606 432</b>	<b>577 121</b>

ნატალია მამიაშვილი  
 დირექტორი




მაია სამუნაშვილი  
 მთავარი ბუღალტერი





## შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

მოგებისა და ზარალის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2016 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით

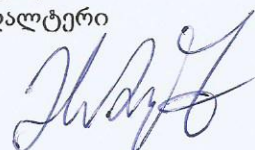
თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

შენიშვნა	3 თვის პერიოდი		6 თვის პერიოდი	
	ივლისი- სექტემბერი 2016	ივლისი- სექტემბერი 2015	იანვარი- სექტემბერი 2016	იანვარი- სექტემბერი 2015
<b>აქტივები</b>				
საბროკერო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი	41 496	23 647	112 708	36784
საპროცენტო შემოსავალი	4 069	3 885	12 233	4048
იჯარიდან შემოსავალი	24 679	24 806	74 028	78610
<b>სულ შემოსავალი</b>	<b>70 244</b>	<b>52 337</b>	<b>198 970</b>	<b>119 441</b>
გაცემული ხელფასი და სხვა სარგებელი	(10 352)	(10 770)	(34 727)	(30 341)
ადმინისტრაციული ხარჯები	7 (83 237)	(30 411)	(158 329)	(102 001)
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება/(ზარალი)	(2 152)	18 463	(11 039)	76157
<b>სულ ხარჯები</b>	<b>(95 741)</b>	<b>(22 718)</b>	<b>(204 095)</b>	<b>(56 185)</b>
<b>მოგება დაბეგვრამდე</b>	<b>(25 497)</b>	<b>29 619</b>	<b>(5 126)</b>	<b>63 256</b>
მოგების გადასახადი	3 824	4 443	(769)	9 489
<b>საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება</b>	<b>(29 322)</b>	<b>25 176</b>	<b>(4 357)</b>	<b>53 767</b>

ნატალია მამიაშვილი  
დირექტორი




მაია სამუნაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი



**შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"**

ფულადი სახსრების მოძრაობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2016 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით

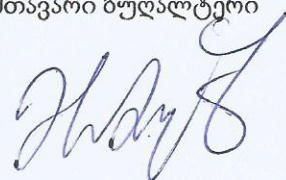
თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	სამი კვარტალი 2016	სამი კვარტალი 2015
<b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:</b>		
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული თანხები	109 990	19 820
ფულადი ნაკადები საიჯარო მომსახურებიდან	87 699	82 401
მიღებული/გადახდილი პროცენტები	15 253	-
გადახდილი ხელფასები და სხვა სარგებელი	(31 250)	(29 767)
სხვა გადახდილი თანხები	(110 074)	(95 143)
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>	<b>71 618</b>	<b>(22 690)</b>
<b>ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:</b>		
საინვესტიციო საქმიანობა	733	-
დეპოზიტზე თანხის გადატანა	(369 941)	-
ძირითადი საშუალების შესაძენად გადახდილი თანხები	-	(3 484)
ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან მიღებული თანხები	-	-
გასაყიდად არსებული ფინანსური აქტივების შეძენისთვის გადახდილი თანხები:		(84 635)
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:</b>	<b>(369 208)</b>	<b>(88 119)</b>
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან:</b>		
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე	(19 779)	76 123
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან</b>	<b>(19 779)</b>	<b>76 123</b>
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	356 477	376 783
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	39 107	342 097
<b>ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა ან კლება</b>	<b>(317 370)</b>	<b>(34 686)</b>

ნატალია მამიაშვილი  
დირექტორი




მაია სამუნაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი





# შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2016 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	აკუმულირებული მოგება	ჯამი
<b>ბალანსი 2015 წლის 1 იანვრის</b>	<b>200 000</b>	<b>-</b>	<b>295 890</b>	<b>495 890</b>
მდგომარეობით				
გადაფასების რეზერვი		(3 944)		(3 944)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-	-	53 767	53 767
<b>ბალანსი 2015 წლის 30 სექტემბრის</b>	<b>200 000</b>	<b>(3 944)</b>	<b>349 657</b>	<b>545 714</b>
მდგომარეობით				
<b>ბალანსი 2016 წლის 1 იანვრის</b>	<b>200 000</b>	<b>(3 944)</b>	<b>364 662</b>	<b>560 719</b>
მდგომარეობით				
კორექტირება	-	-	39 505	39 505
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-	-	(4 357)	(4 357)
<b>ბალანსი 2016 წლის 30 სექტემბრის</b>	<b>200 000</b>	<b>(3 944)</b>	<b>399 811</b>	<b>595 867</b>
მდგომარეობით				

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 გამზირის #74/ა.

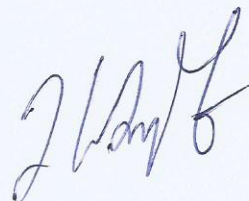
კომპანიის საქმიანობის ძირითად მიმართულებას წარმოადგენს აქტივების/საინვესტიციო ფონდების მართვა. შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"-ს საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 200,000 ლარს. კომპანიის წილის 100% ეკუთვნის შპს "BBAM LIMITED"-ს. კომპანიას არ გააჩნია ფილიალები და წარმომადგენლობები. საზოგადოებას ანგარიში გახსნილი აქვს სს "საქართველოს ბანკში" და "ლიბერთი ბანკში".

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტის"-ს შვილობელი კომპანიის - სს "ლიბერთი ფაინენშელ ოფორთიუნითიზ"-ს ლიკვიდაცია დასრულდა 2016 წლის მესამე კვარტალში.

#### 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 ანგარიშება 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 უკვლელობა;
- 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.

ძირითად საშუალებების ცვეთა ერიცხებათ ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღით, წრფივი მეთოდით, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადა განსაზღვრულია 5 წლით.

ძირითადი საშუალებების მოვლა-შენახვისა 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



მაია სამუნაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები  
2016 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით

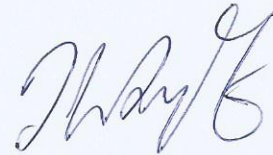
ფულადი სახსრები, მათი ექვივალენტები და დეპოზიტები

შენიშვნა 3	სექ.16	დეკ.15
ქართული ლარი (GEL)	25 900	14 851
ა.შ.შ დოლარი (USD)	7 109	39 111
დიდი ბრიტანეთის გირვანქა სტერლინგი (GBP)	6 092	7 125
ევრო (EUR)	6	6
შვეიცარული ფრანკი (CHF)	0	-
90 დღეზე მეტი ვადით განთავსებული დეპოზიტები	369 941	295 384
<b>ჯამი</b>	<b>409 048</b>	<b>356 477</b>

ნატალია მამიაშვილი  
დირექტორი



მაია სამუნაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი





**შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"**

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2016 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით

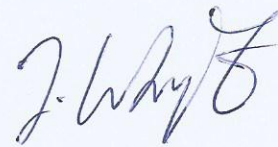
**გასაყიდად ხელმოსაწვდომი ფინანსური აქტივები**

შენიშვნა 4	სექ.16		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
<b>სულ გასაყიდად ხელმოსაწვდომი ფინანსური აქტივები</b>		<b>83 992</b>		<b>83 992</b>

ნატალია მამიაშვილი  
დირექტორი




მაია სამუნაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი



**შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"**

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2016 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით

**ძირითადი საშუალებები**

შენიშვნა 5	სატრანსპორტო საშუალებები	კომპიუტერული ტექნიკა და ოფისის აღჭურვილობა	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	ჯამი
<b>ისტორიული ღირებულება</b>				
ნაშთი 2016 წლის 1 იანვრისთვის	49 274	18 106	1 817	<b>69 198</b>
დამატება	-	-	-	-
გადაფასება	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-
ნაშთი 2016 წლის 30 სექტემბრისთვის	49 274	18 106	1 817	<b>69 198</b>
<b>აკუმულირებული ცვეთა</b>				
ნაშთი 2016 წლის 1 იანვრისთვის	(14 686)	(14 775)	(1 597)	<b>(31 058)</b>
პერიოდის ცვეთა	(7 400)	(20)	-	(7 420)
ნაშთი 2016 წლის 30 სექტემბრისთვის	(22 086)	(14 795)	(1 597)	<b>(38 478)</b>
<b>წმინდა საბალანსო ღირებულება</b>				
2016 წლის 1 იანვრისთვის	34 588	3 331	220	<b>38 139</b>
2016 წლის 30 სექტემბრისთვის	27 189	3 311	220	<b>30 720</b>

ნატალია მამიაშვილი  
დირექტორი




მაია სამუნაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი





**შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"**

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები  
2016 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით

**სხვა აქტივები**

შენიშვნა 6	სექ. 16	დეკ. 15
სავაჭრო მოთხოვნები	9 597	10 164
ავანსად გადახდილი გადასახადები	23 504	45 756
ავანსები და სხვა აქტივები	1 101	772
მომსახურებიდან მისაღები თანხები	46 002	40 463
<b>ჯამი</b>	<b>80 205</b>	<b>97 155</b>

ნატალია მამიაშვილი  
დირექტორი



მაია სამუნაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი



**შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"**

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2016 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით

**საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები**

შენიშვნა 7	3 თვის პერიოდი		6 თვის პერიოდი	
	ივლისი- სექტემბერი 2016	ივლისი-სექტემბერი 2015	იანვარი- სექტემბერი 2016	იანვარი- სექტემბერი 2015
საიჯარო ქირა	23 941	24 015	72 101	76 515
ცვეთა და ამორტიზაცია	2 490	2 548	7 446	8 035
ავტომობილის შენახვის ხარჯი	1 371	1 579	4 410	4 169
კომუნიკაციის ხარჯი	232	321	715	884
საკონსულტაციო ხარჯი		-	10 033	9 120
სხვა ხარჯი	55 203	1 947	63 626	3 279
<b>სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები</b>	<b>83 237</b>	<b>30 411</b>	<b>158 329</b>	<b>102 001</b>

ნატალია მამიაშვილი  
დირექტორი




მაია სამუნაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

