

# შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2016 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

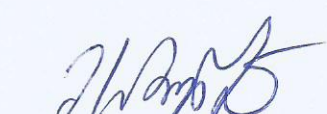
შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება  
 2016 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით  
 თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	შენიშვნა	დეკ.16	დეკ.15
<b>აქტივები</b>			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	3	29 405	61 093
საბანკო დეპოზიტები 90 დღეზე მეტი ვადით	3	449 329	295 384
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		4 852	1 358
გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები	4	83 992	83 992
ძირითადი საშუალებები	5	32 743	38 139
სხვა აქტივები	6	79 421	97 155
<b>სულ აქტივები</b>		<b>679 742</b>	<b>577 121</b>
<b>ვალდებულებები</b>			
მოწოდებიდან დამომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		10 957	9 840
სხვა ვალდებულებები			5 696
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულება		867	867
<b>სულ ვალდებულებები</b>		<b>11 824</b>	<b>16 402</b>
<b>კაპიტალი</b>			
საწესდებო კაპიტალი		200 000	200 000
აკუმულირებული სხვა სრული შემოსავლები		(3 944)	(3 944)
გაუნაწილებელი მოგება		424 695	364 662
კორექტირება		47 167	-
<b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>		<b>667 918</b>	<b>560 719</b>
<b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>		<b>679 742</b>	<b>577 121</b>

  
 ნატალია მამიაშვილი  
 დირექტორი



  
 მაია სამუნაშვილი  
 მთავარი ბუღალტერი

## შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

მოგებისა და ზარალის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2016 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

შენიშვნა	3 თვის პერიოდი		12 თვის პერიოდი	
	ოქტომბერი- დეკემბერი 2016	ოქტომბერი- დეკემბერი 2015	იანვარი- დეკემბერი 2016	იანვარი- დეკემბერი 2015
<b>აქტივები</b>				
საბროკერო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი	43 949	38 778	156 657	75 562
საპროცენტო შემოსავალი	4 625	3 846	16 817	7 894
იჯარიდან შემოსავალი	26 848	22 584	100 877	101 194
<b>სულ შემოსავალი</b>	<b>75 423</b>	<b>65 208</b>	<b>274 351</b>	<b>184 649</b>
გაცემული ხელფასი და სხვა სარგებელი	(13 679)	(14 163)	(48 406)	(44 504)
ადმინისტრაციული ხარჯები	7 (38 576)	(33 792)	(196 714)	(136 330)
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება/(ზარალი)	52 448	1 694	41 395	77 824
<b>სულ ხარჯები</b>	<b>193</b>	<b>(46 261)</b>	<b>(203 725)</b>	<b>(103 010)</b>
<b>მოგება დაბეგვრამდე</b>	<b>75 615</b>	<b>18 947</b>	<b>70 626</b>	<b>81 640</b>
მოგების გადასახადი	11 342	2 842	10 594	(12 867)
<b>საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება</b>	<b>64 273</b>	<b>16 105</b>	<b>60 032</b>	<b>68 772</b>

*ნ. ჯუღაშვილი*

ნატალია მამიაშვილი  
დირექტორი



*მაია სამუნაშვილი*

მაია სამუნაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

**შპს "აბი ასეტ მენჯემენტი"**

ფულადი სახსრების მოძრაობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2016 წლის მოთხე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	ოთხი კვარტალი 2016	ოთხი კვარტალი 2015
--	--------------------------	--------------------------

**ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:**

საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული თანხები	151 486	43 467
ფულადი ნაკადები საიჯარო მომსახურებიდან	118 005	112 421
მიღებული/გადახდილი პროცენტები	15 225	-
გადახდილი ხელფასები და სხვა სარგებელი	(42 163)	(42 446)
სხვა გადახდილი თანხები	(148 145)	(218 813)
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>	<b>94 408</b>	<b>(105 370)</b>

**ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:**

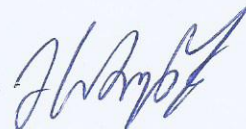
საინვესტიციო საქმიანობა	733	-
დეპოზიტზე თანხის გადატანა	(162 950)	(269 640)
ძირითადი საშუალების შესაძენად გადახდილი თანხები	(4 824)	(705)
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:</b>	<b>(167 040)</b>	<b>(270 345)</b>

**წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან:**

საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე	40 945	60 025
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან</b>	<b>40 945</b>	<b>60 025</b>
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	61 093	376 783
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	29 405	61 093
<b>ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა ან კლება</b>	<b>(31 687)</b>	<b>(315 690)</b>



ნატალია მამიაშვილი  
დირექტორი

მაია სამუნაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2016 წლის მეოთხე 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	-	295 891	495 891
გადაფასების რეზერვი		(3 944)	-	(3 944)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-	-	68 772	68 772
ბალანსი 2015 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	200 000	(3 944)	364 662	560 719
ბალანსი 2016 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	200 000	(3 944)	364 662	560 719
კორექტირება	-	-	47 167	47 167
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-	-	60 032	60 032
ბალანსი 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	200 000	(3 944)	471 861	667 918

*ნ. შაველიძე*

ნატალია მამიაშვილი  
დირექტორი



*მაია სამუნაშვილი*

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".

#### 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.

გ. შპს  
2007/8



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

- 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.

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.

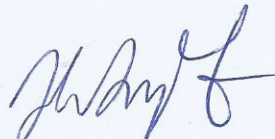
სხვაობები უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციის საკონტრაქტო გაცვლით კურსსა და საქართველოს ეროვნული ბანკის გაცვლით კურსს შორის ოპერაციის დღეს ჩართულია უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციებიდან მოგებას მინუს ზარალი - საკურსო სხვაობის მუხლში.

გადასახადები:

გადასახადები გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კოდექსის საფუძველზე.



ნატალია მამიაშვილი  
დირექტორი



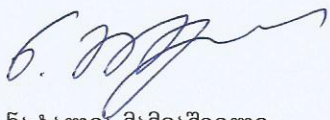
მაია სამუნაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

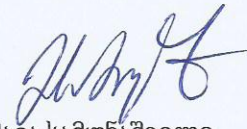
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები  
2016 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

ფულადი სახსრები, მათი ექვივალენტები და დეპოზიტები

შენიშვნა 3	დეკ.16	დეკ.15
ქართული ლარი (GEL)	14 769	14 851
ა.შ.შ დოლარი (USD)	8 076	39 111
დიდი ბრიტანეთის გირვანქა სტერლინგი (GBP)	6 554	7 125
ევრო (EUR)	6	6
შვეიცარული ფრანკი (CHF)	1	-
90 დღეზე მეტი ვადით განთავსებული დეპოზიტები	449 329	295 384
ჯამი	478 734	356 477



ნატალია მამიაშვილი  
დირექტორი



მაია სამუნაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2016 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები

შენიშვნა 4	დეკემბერი 2016		დეკემბერი 2015	
	რაოდენობა/წილი	ღირებულება	რაოდენობა/წილი	ღირებულება
ფასიანი ქაღალდები				
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
კაუკასუს ენერჯი (GDR)	7 300	58 400	7 300	58 400
<b>სულ გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები</b>		<b>83 992</b>		<b>83 992</b>

ნატალია მამიაშვილი  
დირექტორი



მანია სამუნაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები  
2016 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

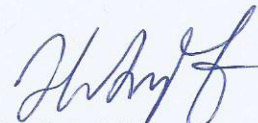
ძირითადი საშუალებები

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	69 197
დამატება	-	4 824	-	4 824
ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრისთვის	49 274	22 929	1 817	74 021
<b>აკუმულირებული ცვეთა</b>				
ნაშთი 2016 წლის 1 იანვრისთვის	(14 686)	(14 775)	(1 596)	(31 058)
პერიოდის ცვეთა	(9 884)	(116)	(221)	(10 221)
ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრისთვის	(24 570)	(14 891)	(1 817)	(41 278)
<b>წმინდა საბალანსო ღირებულება</b>				
2016 წლის 1 იანვრისთვის	34 588	3 330	221	38 139
ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრისთვის	24 705	8 038	-	32 743



ნატალია მამიაშვილი  
დირექტორი





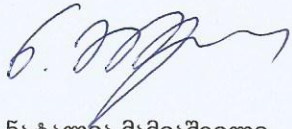
მაია სამუნაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

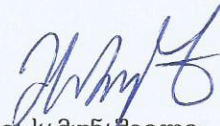
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები  
2016 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

სხვა აქტივები

შენიშვნა 6	დეკ.16	დეკ.15
სავაჭრო მოთხოვნები	11 081	10 164
ავანსად გადახდილი გადასახადები	13 558	45 756
ავანსები და სხვა აქტივები	946	772
მომსახურებიდან მისაღები თანხები	53 836	40 463
<b>ჯამი</b>	<b>79 421</b>	<b>97 155</b>



ნატალია მამიაშვილი  
დირექტორი



მაია სამუნაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები  
2016 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 7	3 თვის პერიოდი		12 თვის პერიოდი	
	ოქტომბერი- დეკემბერი 2016	ოქტომბერი- დეკემბერი 2015	იანვარი- დეკემბერი 2016	იანვარი- დეკემბერი 2015
საიჯარო ქირა	26 047	24 723	98 148	101 238
ცვეთა და ამორტიზაცია	2 800	2 504	10 219	11 114
ავტომობილის შენახვის ხარჯი	1 525	1 834	5 376	6 002
კომუნიკაციის ხარჯი	270	240	985	1 120
საკონსულტაციო ხარჯი	-	-	10 033	9 120
სხვა ხარჯი	21 613	4 492	120 360	7 736
<b>სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები</b>	<b>52 256</b>	<b>33 792</b>	<b>245 120</b>	<b>136 330</b>

ნატალია შამიაშვილი  
დირექტორი



მანია სამუნაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი