

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგება

2017 წლის I კვარტლის მდგომარეობით

შინაარსი

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება-----	2
მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება-----	3
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება-----	4
კაპიტალში ცვლილებების შესახებ 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 ანგარიშგება

2017 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

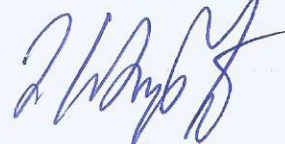
თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	შენიშვნა	მარ.17	დეკ.16
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	3	19 279	29 277
საბანკო დეპოზიტები 90 დღეზე მეტი ვადით	3	472 956	464 851
გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები	4	83 992	83 992
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		2 954	4 512
ძირითადი საშუალებები	5	29 140	32 043
სხვა აქტივები	6	67 288	88 961
სულ აქტივები		675 609	703 635
ვალდებულებები			
მოწოდებიდან დამომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		15 063	10 916
სხვა ვალდებულებები		8 153	28 845
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულება			-
სულ ვალდებულებები		23 216	39 761
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		200 000	200 000
აკუმულირებული სხვა სრული შემოსავლები		(3 944)	(3 944)
გაუნაწილებელი მოგება		467 818	467 818
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)		(11 482)	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		652 393	663 874
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		675 609	703 635

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი




მაია სამუნაშვილი
მთავარი ბუღალტერი



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება

2017 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

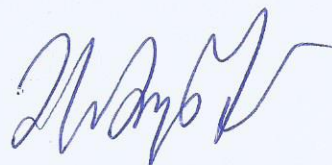
თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

შენიშვნა	3 თვის პერიოდი	
	იანვარი- მარტი 2017	იანვარი - მარტი 2016
აქტივები		
საბროკერო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი	43 908	41 603
საპროცენტო შემოსავალი	4 878	4 273
იჯარიდან შემოსავალი	27 256	25 615
სულ შემოსავალი	76 042	71 492
გაცემული ხელფასი და სხვა სარგებელი	(11 151)	(10 364)
ადმინისტრაციული ხარჯები	7 (39 213)	(43 295)
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება/(ზარალი)	(39 186)	(5 027)
სულ ხარჯები	(89 550)	(58 686)
მოგება დაბეგვრამდე	(13 508)	12 806
მოგების გადასახადი	(2 026)	4 654
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	(11 482)	8 152

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი




მაია სამუნაშვილი
მთავარი ბუღალტერი



შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2017 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	პირველი კვარტალი 2017	პირველი კვარტალი 2016
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული თანხები	43 949	38 778
ფულადი ნაკადები საიჯარო მომსახურებიდან	33 098	30 686
მიღებული/გადახდილი პროცენტები	1 113	-
გადახდილი ხელფასები და სხვა სარგებელი	(5 934)	(10 364)
სხვა გადახდილი თანხები	(35 239)	(39 003)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	36 986	20 097
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
საინვესტიციო საქმიანობა	-	693
დეპოზიტზე თანხის გადატანა	(8 105)	(25 191)
მირითადი საშუალების შესაძენად გადახდილი თანხები	70	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:	(8 035)	(24 498)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან:		
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე	(38 949)	(1 858)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(38 949)	(1 858)
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	29 277	61 093
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	19 279	54 835
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა ან კლება	(9 998)	(6 259)

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი




მაია სამუნაშვილი
მთავარი ბუღალტერი



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება

2017 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

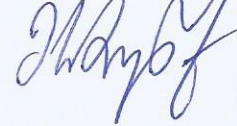
თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	აკუმულირებული მოგება	ჯამი
ბალანსი 2016 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	200 000	-	364 662	564 662
გადაფასების რეზერვი		(3 944)	-	(3 944)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-	-	8 152	8 152
ბალანსი 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	200 000	(3 944)	372 814	568 870
ბალანსი 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	200 000	(3 944)	467 818	663 874
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-	-	(11 482)	(11 482)
ბალანსი 2017 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	200 000	(3 944)	456 336	652 393

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 მისამართი: 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 ბიძინა ბეჟუაშვილს. 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.




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 "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2017 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

ფულადი სახსრები, მათი ექვივალენტები და დეპოზიტები

შენიშვნა 3	მარ.17	დეკ.16
ქართული ლარი (GEL)	17 462	14 640
ა.შ.შ დოლარი (USD)	254	8 076
დიდი ბრიტანეთის გირვანქა სტერლინგი (GBP)	1 556	6 554
ევრო (EUR)	6	6
შვეიცარული ფრანკი (CHF)	0	1
90 დღეზე მეტი ვადით განთავსებული დეპოზიტები	472 956	464 851
ჯამი	492 235	494 127

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი




მაია სამუნაშვილი
მთავარი ბუღალტერი



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2017 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები

შენიშვნა 4	მარ.17		დეკემბერი 2016	
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
კაუკასუს ენერჯი (GDR)	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 "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2017 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 5	სატრანსპორტო საშუალებები	კომპიუტერული ტექნიკა და ოფისის აღჭურვლობა	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	ჯამი
ისტორიული ღირებულება				
ნაშთი 2017 წლის 1 იანვრისთვის	49 274	22 930	1 817	74 021
დამატება	-	(70)	-	(70)
ნაშთი 2017 წლის 31 მარტისთვის	49 274	22 860	1 817	73 951

აკუმულირებული ცვეთა				
ნაშთი 2017 წლის 1 იანვრისთვის	(24 570)	(15 591)	(1 817)	(41 978)
პერიოდის ცვეთა	(2 430)	(403)	-	(2 833)
ნაშთი 2017 წლის 31 მარტისთვის	(27 000)	(15 995)	(1 817)	(44 812)

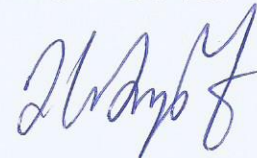
წმინდა საბალანსო ღირებულება

2017 წლის 1 იანვრისთვის	24 705	7 338	-	32 042
ნაშთი 2017 წლის 31 მარტისთვის	22 275	6 865	-	29 140

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი




მაია სამუნაშვილი
მთავარი ბუღალტერი



შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2017 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

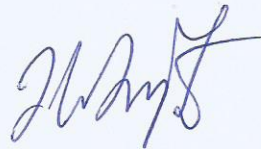
სხვა აქტივები

შენიშვნა 6	მარ.17	დეკ.16
სავაჭრო მოთხოვნები	10 197	11 081
ავანსად გადახდილი გადასახადები	5 102	30 191
ავანსები და სხვა აქტივები	8 081	3 644
მომსახურებიდან მისაღები თანხები	43 908	44 045
ჯამი	67 288	88 961

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი



მაია სამუნაშვილი
მთავარი ბუღალტერი



შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2017 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 7	3 თვის პერიოდი	
	მარ.17	მარ.16
საიჯარო ქირა	26 473	25 110
ცვეთა და ამორტიზაცია	2 833	2 484
ავტომობილის შენახვის ხარჯი	1 728	1 877
კომუნიკაციის ხარჯი	205	272
საკონსულტაციო ხარჯი	4 089	10 033
სხვა ხარჯი	3 867	3 519
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	39 196	43 295

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი



მაია სამუნაშვილი
მთავარი ბუღალტერი