

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2017 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
 2017 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით
 თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	შენიშვნა	სექ.17	დეკ.16
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	3	29,319	29,277
საბანკო დეპოზიტები 90 დღეზე მეტი ვადით	3	536,322	464,851
გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები	4	83,992	83,992
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		3,839	4,512
ძირითადი საშუალებები	5	23,423	32,043
სხვა აქტივები	6	30,761	88,961
სულ აქტივები		707,657	703,635
ვალდებულებები			
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		10,028	10,916
სხვა ვალდებულებები		20,871	28,845
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულება		-	-
სულ ვალდებულებები		30,899	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)		12,884	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		676,759	663,874
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		707,657	703,635


 ნატალია მამიაშვილი
 დირექტორი



თეონა ტყეშელაშვილი
 მთავარი ბუღალტერი



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

მოგებისა და ზარალის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2017 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

შენიშვნა	3 თვის პერიოდი		6 თვის პერიოდი	
	ივლისი- სექტემბერი 2017	ივლისი - სექტემბერი 2016	იანვარი- სექტემბერი 2017	იანვარი- სექტემბერი 2016
აქტივები				
საბროკერო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი	22,322	41,496	102,078	112,708
საპროცენტო შემოსავალი	5,488	4,070	15,518	12,233
იჯარიდან შემოსავალი	25,807	24,679	78,735	74,028
სულ შემოსავალი	53,616	70,245	196,331	198,969
გაცემული ხელფასი და სხვა სარგებელი	(11,395)	(10,352)	(44,835)	(34,727)
ადმინისტრაციული ხარჯები	7 (33,630)	(83,237)	(105,877)	(158,329)
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება/(ზარალი)	14,390	(2,152)	(32,735)	(11,039)
სულ ხარჯები	(30,635)	(95,741)	(183,447)	(204,095)
მოგება დაბეგვრამდე	22,982	(25,497)	12,884	(5,126)
მოგების გადასახადი	3,447	3,824	1,933	(769)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	19,534	(29,321)	10,951	(4,357)

[Handwritten Signature]

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი



თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

[Handwritten Signature]


შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფულადი სახსრების მოძრაობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება


2017 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	სამი კვარტალი 2017	სამი კვარტალი 2016
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული თანხები	123,705	109,990
ფულადი ნაკადები საიჯარო მომსახურებიდან	103,989	87,699
მიღებული/გადახდილი პროცენტები	3,916	15,253
გადახდილი ხელფასები და სხვა სარგებელი	(35,623)	(31,250)
სხვა გადახდილი თანხები	(110,150)	(110,074)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	85,837	71,618
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
საინვესტიციო საქმიანობა	17,312	733
დეპოზიტზე თანხის გადატანა	-	(369,941)
ძირითადი საშუალებების შესაძენად გადახდილი თანხები	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:	17,312	(369,208)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან:		
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე	(31,635)	(19,780)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(31,635)	(19,780)
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	494,127	356,477
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	565,642	39,107
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა ან კლება	71,514	(317,370)


ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი



თეონა ტყემელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი 

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2017 წლის მესამე 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	-		(4,357)	(4,357)
ბალანსი 2016 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	200,000	(3,944)	360,305	556,361
ბალანსი 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	200,000	(3,944)	467,818	663,875
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-		10,951	10,951
ბალანსი 2017 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	200,000	(3,944)	478,770	674,826

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი



თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს "აბი 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 "აბი 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 პრინციპების დაცვით:

- ფუნქციონირებადი საწარმო;
- დარიცხვის პრინციპი;
- წარდგენის უცვლელობა;
- არსებითობა;

ფინანსური ანგარიშგების კონსოლიდაცია წარმოებულია ფინანსური

საანგარიშო პერიოდი:

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

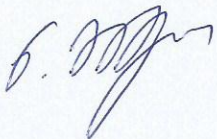
ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები:

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



თეონა ტყემელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2017 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით

ფულადი სახსრები, მათი ექვივალენტები და დეპოზიტები

შენიშვნა 3	სექ.17	დეკ.16
ქართული ლარი (GEL)	26,234	14,640
ა.შ.შ დოლარი (USD)	1,400	8,076
დიდი ბრიტანეთის გირვანქა სტერლინგი (GBP)	1,679	6,554
ევრო (EUR)	7	6
შვეიცარული ფრანკი (CHF)	1	1
90 დღეზე მეტი ვადით განთავსებული დეპოზიტები	536,322	464,851
ჯამი	565,642	494,127



ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი



თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი



შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2017 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით

გასაყიდად ხელმოსაწვდომი ფინანსური აქტივები

შენიშვნა 4	სექტემბერი 2017		დეკემბერი 2016	
	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	99,865	79,892	99,865	79,892
სულ გასაყიდად ხელმოსაწვდომი ფინანსური აქტივები		83,992		83,992



ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი



თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2017 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით

ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 5	სატრანსპორტო საშუალებები	კომპიუტერული ტექნიკა და ოფისის აღჭურვილობა	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	ჯამი
ისტორიული ღირებულება				
ნაშთი 2017 წლის 1 იანვრისთვის	49,274	22,930	1,817	74,022
დამატება	-	(41)		(41)
ნაშთი 2017 წლის 30 სექტემბრისათვის	49,274	22,890	1,817	73,981

აკუმულირებული ცვეთა				
ნაშთი 2017 წლის 1 იანვრისთვის	(24,570)	(15,591)	(1,817)	(41,978)
პერიოდის ცვეთა	(7,389)	(1,192)	-	(8,581)
ნაშთი 2017 წლის 30 სექტემბრისათვის	(31,958)	(16,783)	(1,817)	(50,559)

წმინდა საბალანსო ღირებულება				
2017 წლის 1 იანვრისთვის	24,705	7,339	-	32,043
ნაშთი 2017 წლის 30 სექტემბრისათვის	17,316	6,106	-	23,423



ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი



თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2017 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით

სხვა აქტივები

შენიშვნა 6	სექ.17	დეკ.16
სავაჭრო მოთხოვნები	-	11,081
ავანსად გადახდილი გადასახადები	894	30,191
ავანსები და სხვა აქტივები	7,545	3,644
მომსახურებიდან მისაღები თანხები	22,322	44,045
ჯამი	30,761	88,961



ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი



თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი



შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2017 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 7	3 თვის პერიოდი		6 თვის პერიოდი	
	ივლისი- სექტემბერი 2017	ივლისი- სექტემბერი 2016	იანვარი- სექტემბერი 2017	იანვარი- სექტემბერი 2016
საიჯარო ქირა	25,043	23,941	76,441	72,101
ცვეთა და ამორტიზაცია	2,914	2,490	8,629	7,446
ავტომობილის შენახვის ხარჯი	2,880	1,371	6,169	4,410
კომუნიკაციის ხარჯი	281	232	696	715
საკონსულტაციო ხარჯი	-	-	4,089	10,033
სხვა ხარჯი	2,512	55,203	9,852	63,626
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	33,630	83,237	105,877	158,329

Handwritten signature

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი



თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

Handwritten signature