

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2017 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"

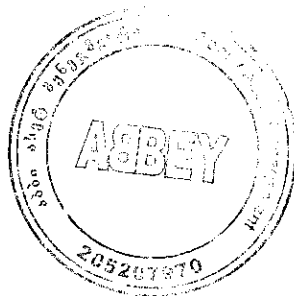
ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2017 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

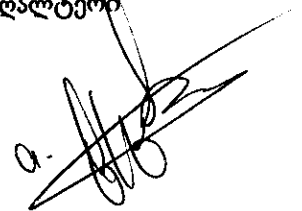
თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	შენიშვნა	დეკ. 17	დეკ. 16
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	3	16,197	29,277
საბანკო დეპოზიტები 90 დღეზე მეტი ვადით	3	562,744	464,851
გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები	4	83,992	83,992
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		1,631	4,512
ძირითადი საშუალებები	5	20,508	32,043
სხვა აქტივები	6	33,527	88,961
სულ აქტივები		718,599	703,635
ვალდებულებები			
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		10,515	10,916
სხვა ვალდებულებები		10,447	28,845
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულება		-	(0)
სულ ვალდებულებები		20,962	39,761
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		200,000	200,000
აკუმულირებული სხვა სრული შემოსავლები		(3,944)	(3,944)
გაუნაწილებელი მოგება		501,581	467,818
სულ საკუთარი კაპიტალი		697,638	663,874
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		718,599	703,635


 ნატალია მამიაშვილი
 დირექტორი



თეონა ტყემელაშვილი
 მთავარი ბუღალტერი



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

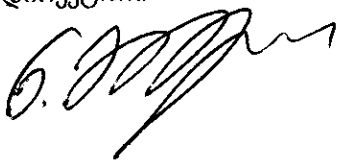
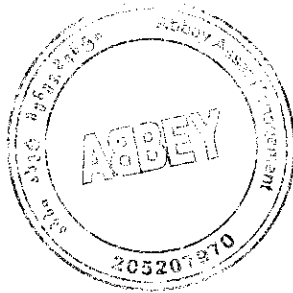
მოგებისა და ზარალის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2017 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

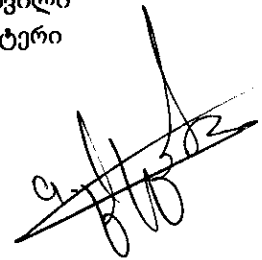
თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

შენიშვნა	3 თვის პერიოდი		12 თვის პერიოდი	
	ოქტომბერი- დეკემბერი 2017	ოქტომბერი- დეკემბერი 2016	იანვარი- დეკემბერი 2017	იანვარი- დეკემბერი 2016
აქტივები				
საბროკერო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი	25,300	43,949	127,378	156,657
საპროცენტო შემოსავალი	6,162	4,625	21,680	16,817
იჯარიდან შემოსავალი	27,960	26,848	106,695	100,877
სხვა შემოსავალი	-	26,848	205	-
სულ შემოსავალი	31,462	75,423	255,959	274,351
გაცემული ხელფასი და სხვა სარგებელი	(20,334)	(13,679)	(65,168)	(48,406)
ადმინისტრაციული ხარჯები	7 (35,887)	(38,576)	(143,194)	(148,617)
შვილობილის ლიკვიდაცია	-	-	-	(48,967)
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება/(ზარალი)	23,940	52,448	(7,875)	41,395
სულ ხარჯები	(32,281)	193	(216,237)	(204,595)
მოგება დაბეგვრამდე	(819)	75,615	39,721	69,756
მოგების გადასახადი	123	(11,342)	(5,958)	(13,768)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	(696)	64,273	33,763	55,988

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი

თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფულადი სახსრების მოძრაობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2017 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	ოთხი კვარტალი 2017	ოთხი კვარტალი 2016
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული თანხები	146,027	151,486
ფულადი ნაკადები საიჯარო მომსახურებიდან	126,201	118,005
მიღებული/გადახდილი პროცენტები	6,610	15,225
გადახდილი ხელფასები და სხვა სარგებელი	(51,890)	(42,163)
სხვა გადახდილი თანხები	(154,069)	(148,591)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	72,880	93,961
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
საინვესტიციო საქმიანობა	19,874	-
დეპოზიტზე თანხის გადატანა	(97,852)	(126,295)
ძირითადი საშუალების შესაძენად გადახდილი თანხები	-	(4,824)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:	(77,979)	(131,119)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან:		
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე	(7,981)	5,340
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(7,981)	5,340
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	29,277	61,093
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	16,197	29,276
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა ან კლება	(13,080)	(31,817)

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი



თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2017 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

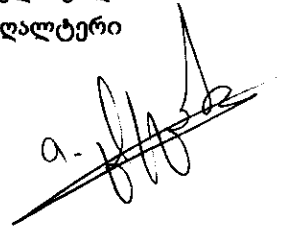
	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	აკუმულირებული მოგება	ჯამი
ბალანსი 2016 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	200,000	-	364,662	564,662
გადაფასების რეზერვი		(3,944)	-	(3,944)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-		55,988	55,988
ბალანსი 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	200,000	(3,944)	420,650	616,707
ბალანსი 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	200,000	(3,944)	467,818	663,874
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-		33,763	33,763
ბალანსი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	200,000	(3,944)	501,581	697,638



ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი



თეონა ტყემელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი



შპს "აბზი ასეტ მენეჯმენტი"

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს "აბზი 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 "აბზი 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 წარმოებულა 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.

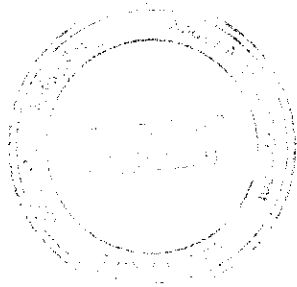
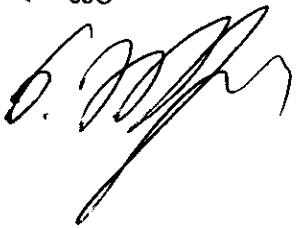
სხვაობები უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციის საკონტრაქტო გაცვლით კურსსა და საქართველოს ეროვნული ბანკის გაცვლით კურსს შორის ოპერაციის დღეს ჩართულია უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციებიდან მოგებას მინუს ზარალი - საკურსო სხვაობის მუხლში.

გადასახადები:

გადასახადები გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კოდექსის საფუძველზე.

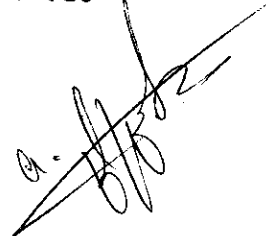
ნატალია მამიაშვილი

დირექტორი



თეონა ტყეშელაშვილი

მთავარი ბუღალტერი



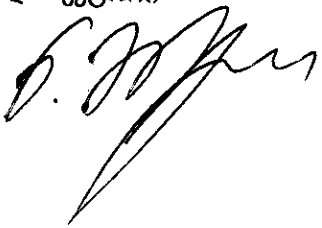
შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2017 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

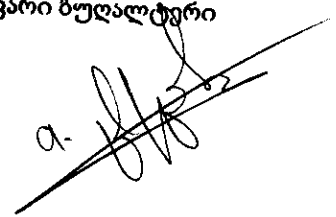
ფულადი სახსრები, მათი ექვივალენტები და დეპოზიტები

შენიშვნა 3	დეკ. 17	დეკ. 16
ქართული ლარი (GEL)		
ა.შ.შ დოლარი (USD)	11,632	14,640
დიდი ბრიტანეთის გირვანქა სტერლინგი (GBP)	2,709	8,076
ევრო (EUR)	1,848	6,554
შვეიცარული ფრანკი (CHF)	7	6
90 დღეზე მეტი ვადით განთავსებული დეპოზიტები	1	1
ჯამი	562,744	464,851
	578,942	494,127

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი




თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი



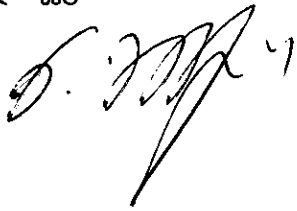
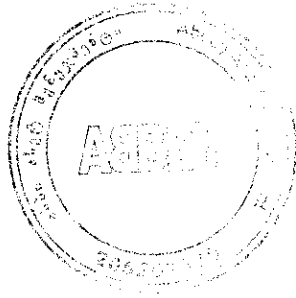
შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

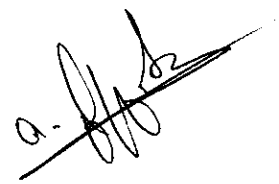
2017 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები				
შენიშვნა 4	დეკ. 17		დეკ. 16	
ფასიანი ქაღალდები	რაოდენობა/წილი	ღირებულება	რაოდენობა/წილი	ღირებულება
სს საქართველოს საფონდო ბირჟა (GSE)	1	4,100	1	4,100
სს ვაუკასუს ენერჯი ენდ ინფრასტრუქტურა-ჩვეულებრივი აქციები	99,865	79,892	99,865	79,892
სულ გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები		83,992		83,992

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი

თეონა ტყემელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი



შპს "აბზი ასეტ მენეჯმენტი"

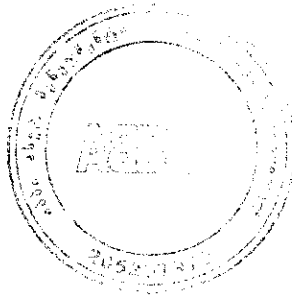
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2017 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

ძირითადი საშუალებები

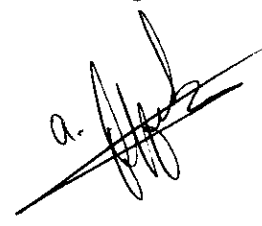
შენიშვნა 5

	სატრანსპორტო საშუალებები	კომპიუტერული ტექნიკა და ოფისის აღჭურვლობა	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	ჯამი
ისტორიული ღირებულება				
ნაშთი 2017 წლის 1 იანვრისთვის				
დამატება	49,274	22,930	1,817	74,022
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის	-	(41)		(41)
	49,274	22,890	1,817	73,981
აკუმულირებული ცვეთა				
ნაშთი 2017 წლის 1 იანვრისთვის				
პერიოდის ცვეთა	(24,570)	(15,591)	(1,817)	(41,978)
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის	(9,855)	(1,640)	-	(11,495)
	(34,425)	(17,231)	(1,817)	(53,473)
წმინდა საბალანსო ღირებულება				
2017 წლის 1 იანვრისთვის	24,705	7,339	-	32,043
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის	14,850	5,658	-	20,508

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი

თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი



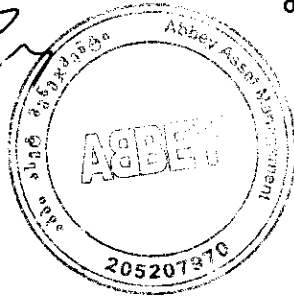
შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2017 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

სხვა აქტივები

შენიშვნა 6	დეკ-2017	დეკ-2016
სავაჭრო მოთხოვნები	4,822	11,081
ავანსად გადახდილი გადასახადები	2,497	30,191
ავანსები და სხვა აქტივები	907	3,644
მომსახურებიდან მისაღები თანხები	25,300	44,045
ჯამი	33,527	88,961

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი



თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

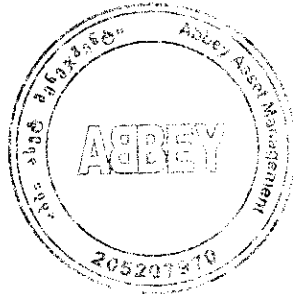
შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2017 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 7	3 თვის პერიოდი		12 თვის პერიოდი	
	ოქტომბერი- დეკემბერი 2017	ოქტომბერი- დეკემბერი 2016	იანვარი- დეკემბერი 2017	იანვარი- დეკემბერი 2016
საიჯარო ქირა	27,043	23,941	103,483	98,148
ცვეთა და ამორტიზაცია	2,911	2,490	11,558	10,920
ავტომობილის შენახვის ხარჯი	2,906	1,371	7,702	5,376
კომუნიკაციის ხარჯი	229	232	925	985
საკონსულტაციო ხარჯი	-	-	4,089	10,033
სხვა ხარჯი	2,798	10,542	15,437	23,155
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	35,887	38,576	143,194	148,617

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი

თეონა ტყემელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

