

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის I 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 "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2018 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	შენიშვნა	მარ. 2018	დეკ. 2017
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	3	10,798	89,966
საბანკო დეპოზიტები 90 დღეზე მეტი ვადით	3	531,305	488,975
გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები	4	83,992	83,992
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		-	-
ძირითადი საშუალებები	5	17,674	20,508
სხვა აქტივები	6	49,999	40,328
სულ აქტივები		693,769	723,770
ვალდებულებები			
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		13,626	10,497
სხვა ვალდებულებები		12,856	10,445
სულ ვალდებულებები		26,482	20,943
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		200,000	200,000
აკუმულირებული სხვა სრული შემოსავლები		(3,944)	(3,944)
გაუნაწილებელი მოგება		506,770	467,818
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)		(35,540)	38,952
სულ საკუთარი კაპიტალი		667,286	702,827
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		693,769	723,770

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი

თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

მოგებისა და ზარალის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2018 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	შენიშვნა	3 თვის პერიოდი	
		მარ. 2018	მარ. 2017
აქტივები			
საბროკერო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი		23,883	43,908
საპროცენტო შემოსავალი		5,427	4,878
იჯარიდან შემოსავალი		26,064	27,256
სხვა შემოსავალი			
სულ შემოსავალი		55,374	76,042
გაცემული ხელფასი და სხვა სარგებელი		(17,426)	(11,151)
ადმინისტრაციული ხარჯები	7	(36,622)	(39,213)
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება/(ზარალი)		(36,863)	(39,186)
სულ ხარჯები		(90,911)	(89,550)
მოგება დაბეგრამდე		(35,537)	(13,508)
მოგების გადასახადი		(4)	(2,026)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება		(35,540)	(11,482)

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი

თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფულადი სახსრების მოძრაობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2018 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	მარ. 2018	მარ. 2017
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული თანხები	25,300	43,949
ფულადი ნაკადები საიჯარო მომსახურებიდან	31,530	33,098
მიღებული/გადახდილი პროცენტები	2,552	1,113
გადახდილი ხელფასები და სხვა სარგებელი	(13,941)	(5,934)
გადახდილი საიჯარო ქირა	(30,590)	(32,109)
სხვა გადახდილი თანხები	(14,914)	(3,130)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(63)	36,986
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
საინვესტიციო საქმიანობა	(42,330)	-
დეპოზიტზე თანხის გადატანა	-	(8,105)
ძირითადი საშუალების შესაძენად გადახდილი თანხები	-	70
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:	(42,330)	(8,035)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან:		
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე	(36,775)	(38,949)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(36,775)	(38,949)
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	89,966	29,276
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	10,798	19,279
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა ან კლება	(79,168)	(9,997)

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი

თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2018 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	აკუმულირებული მოგება	ჯამი
ბალანსი 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	200,000	-	467,818	667,818
გადაფასების რეზერვი		(3,944)	-	(3,944)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-		(11,482)	(11,482)
ბალანსი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	200,000	(3,944)	456,336	652,393
ბალანსი 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	200,000	(3,944)	506,770	702,827
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-		(35,540)	(35,540)
ბალანსი 2018 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	200,000	(3,944)	471,230	667,286

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი

თეონა ტყეშელაშვილი
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 მისამართი: 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 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

თეონა ტყეშელაშვილი

მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2018 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

ფულადი სახსრები, მათი ექვივალენტები და დეპოზიტები

შენიშვნა 3	მარ. 2018	დეკ. 2017
ქართული ლარი (GEL)	9,075	11,632
ა.შ.შ დოლარი (USD)	3	76,478
დიდი ბრიტანეთის გირვანქა სტერლინგი (GBP)	1,712	1,848
ევრო (EUR)	7	7
შვეიცარული ფრანკი (CHF)	1	-
90 დღეზე მეტი ვადით განთავსებული დეპოზიტები	531,305	488,975
ჯამი	542,103	578,941

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი

თეონა ტყემელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2018 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები					
შენიშვნა 4	მარ. 2018		დეკ. 2017		
ფასიანი ქაღალდები	რაოდენობა/წილი	ღირებულება	რაოდენობა/წილი	ღირებულება	
სს საქართველოს საფონდო ბირჟა (GSE)	1	4,100	1	4,100	
სს კავკასუს 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 ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2018 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 5	სატრანსპორტო საშუალებები	კომპიუტერული ტექნიკა და ოფისის აღჭურვილობა	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	ჯამი
ისტორიული ღირებულება				
ნაშთი 2018 წლის 1 იანვრისთვის	49,274	15,340	1,817	66,431
დამატება	-	-	-	-
ნაშთი 2018 წლის 31 მარტის	49,274	15,340	1,817	66,431
აკუმულირებული ცვეთა				
ნაშთი 2018 წლის 1 იანვრისთვის	(34,425)	(9,682)	(1,817)	(45,924)
პერიოდის ცვეთა	(2,430)	(403)	-	(2,833)
ნაშთი 2018 წლის 31 მარტის	(36,855)	(10,085)	(1,817)	(48,757)
წმინდა საბალანსო ღირებულება				
2018 წლის 1 იანვრისთვის	14,850	5,658	-	20,507
ნაშთი 2018 წლის 31 მარტის	12,420	5,254	-	17,674

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი

თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2018 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

სხვა აქტივები

შენიშვნა 6	მარ. 2018	დეკ. 2017
სავაჭრო მოთხოვნები	10,006	10,780
ავანსად გადახდილი გადასახადები	634	2,235
ავანსები და სხვა აქტივები	15,476	2,013
მომსახურებიდან მისაღები თანხები	23,883	25,300
ჯამი	49,999	40,328

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი

თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2018 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 7	მარტი 2018	მარტი 2017
საიჯარო ქირა	25,318	26,473
ცვეთა და ამორტიზაცია	2,833	2,833
ავტომობილის შენახვის ხარჯი	1,836	1,728
კომუნიკაციის ხარჯი	195	205
საკონსულტაციო ხარჯი	3,826	4,089
სხვა ხარჯი	2,614	3,867
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	36,622	39,196

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი

თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი