

ABBHEY

ASSET MANAGEMENT

#2018/08/14-01

საქართველოს ეროვნული ბანკის პრეზიდენტს
ბატონ კობა გვენეტაძეს

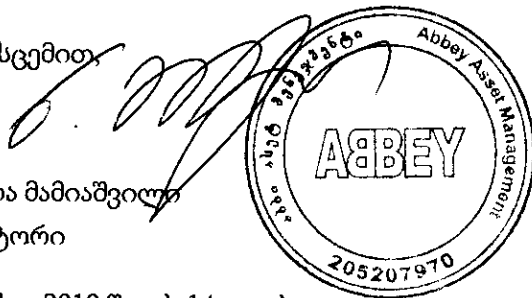
ბატონო კობა,

შპს „აბი ასეტ მენეჯმენტი“ წარმოგიდგენთ 2018 წლის მეორე კვარტლის ფინანსურ ანგარიშგებას და ამავე ანგარიშგების ელექტრონულ ვერსიას.

პატივისცემით,

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი

თბილისი, 2018 წლის 14 აგვისტო



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის II 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

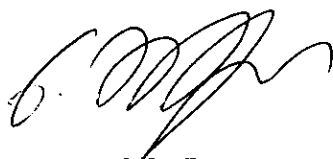
შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

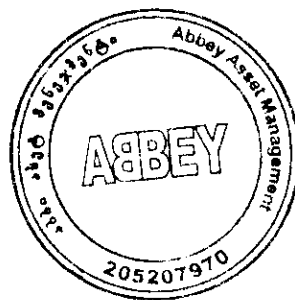
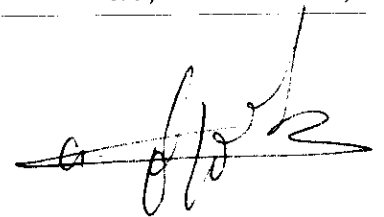
2018 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	შენიშვნა	ივნ. 2018	დეკ. 2017
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	3	15,204	89,966
საბანკო დეპოზიტები 90 დღეზე მეტი ვადით	3	538,811	488,975
გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები	4	83,992	83,992
ძირითადი საშუალებები	5	14,809	20,508
სხვა აქტივები	6	47,081	40,328
სულ აქტივები		699,897	723,770
ვალდებულებები			
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		10,286	10,497
სხვა ვალდებულებები		13,743	10,445
სულ ვალდებულებები		24,030	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)		(26,961)	38,952
სულ საკუთარი კაპიტალი		675,866	702,827
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		699,896	723,770



ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი

თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი


შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

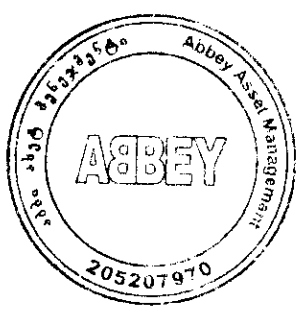
მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება

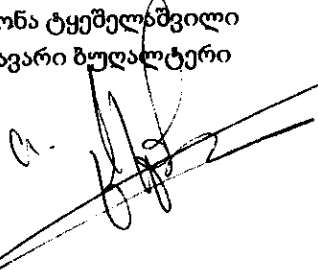
2018 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

შენიშვნა	3 თვის პერიოდი		6 თვის პერიოდი	
	აპრილი- ივნისი 2018	აპრილი - ივნისი 2017	იანვარი- ივნისი 2018	იანვარი- ივნისი 2017
აქტივები				
საბროკერო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი	23,220	35,848	47,103	79,756
საპროცენტო შემოსავალი	5,588	5,152	11,015	10,030
იჯარიდან შემოსავალი	26,001	25,672	52,065	52,928
სულ შემოსავალი	54,809	66,672	110,183	142,714
გაცემული ხელფასი და სხვა სარგებელი	(19,411)	(22,289)	(36,838)	(33,440)
ადმინისტრაციული ხარჯები	7 (34,456)	(33,034)	(71,078)	(72,247)
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება/(ზარალი)	7,631	(6,884)	(29,232)	(46,070)
სულ ხარჯები	(46,236)	(62,207)	(137,147)	(151,757)
მოგება დაბეგვრამდე	8,572	4,465	(26,964)	(9,043)
მოგების გადასახადი	-	670	(4)	(1,356)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	8,572	3,795	(26,961)	(7,686)


ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი



თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი


შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

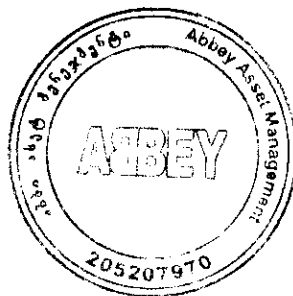
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2018 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	ორი კვარტალი 2018	ორი კვარტალი 2017
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული თანხები	49,183	87,857
ფულადი ნაკადები საიჯარო მომსახურებიდან	62,031	63,540
მიღებული/გადახდილი პროცენტები	2,552	2,317
გადახდილი ხელფასები და სხვა სარგებელი	(29,450)	(26,522)
სხვა გადახდილი თანხები	(81,059)	(73,968)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	3,257	53,224
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
საინვესტიციო საქმიანობა	999	14,204
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:	999	14,204
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან:		
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე	(29,183)	(45,870)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(29,183)	(45,870)
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	578,942	494,127
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	554,015	515,686
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა ან კლება	24,927	21,558

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი



თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

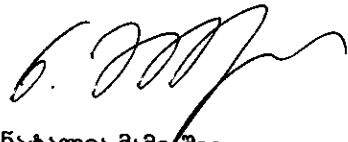
შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

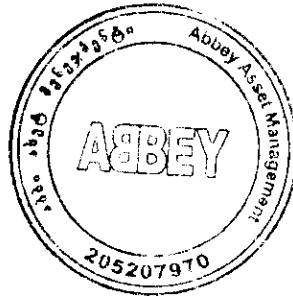
კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება

2018 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

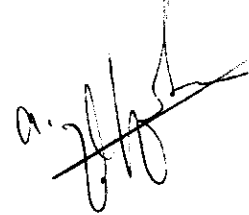
თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	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	-		-	-
ბალანსი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	200,000	(3,944)	467,818	663,874
ბალანსი 2018 წლის 1 აპრილის მდგომარეობით	200,000	(3,944)	506,770	702,827
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-		(26,961)	(26,961)
ბალანსი 2018 წლის 30 ივნისი მდგომარეობით	200,000	(3,944)	479,809	675,866


ნატალია მამიშვილი
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 მისამართია: 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 ანგარიშგებას;
- მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებას;
- ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებას;
- კაპიტალში ცვლილებების შესახებ კონსოლიდირებულ ანგარიშგებას;
- ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს;

ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია შემდეგი ძირითადი სააღრიცხვო პრინციპების დაცვით:

- ფუნქციონირებადი საწარმო;
- დარიცხვის პრინციპი;
- წარდგენის უცვლელიობა;
- 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.

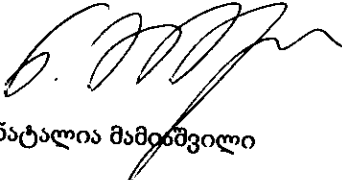
უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები:

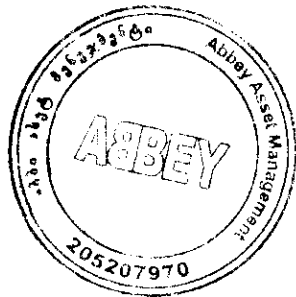
ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, რაც კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები იზომება ფუნქციონალურ ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება ოპერაციის დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაცია ლარში 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.

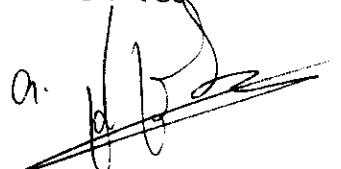
გადასახადები:

გადასახადები გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კოდექსის საფუძველზე.


ნატალია მამუნზილი
დირექტორი



თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი




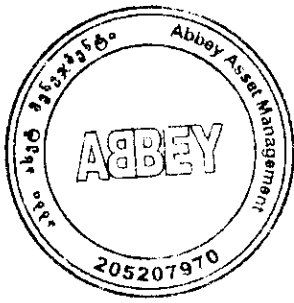
შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

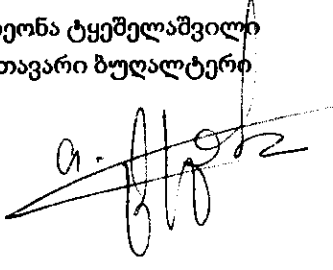
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2018 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

ფულადი სახსრები, მათი ექვივალენტები და დეპოზიტები

შენიშვნა 3	ივნ. 2018	დეკ. 2017
ქართული ლარი (GEL)	12,394	11,632
ა.შ.შ დოლარი (USD)	1,180	76,478
დიდი ბრიტანეთის გირვანქა სტერლინგი (GBP)	1,623	1,848
ევრო (EUR)	7	7
შვეიცარული ფრანკი (CHF)	0	-
90 დღეზე მეტი ვადით განთავსებული დეპოზიტები	538,811	488,975
ჯამი	554,015	578,941


ნატალია მაჩიაშვილი
დირექტორი



თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი


შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

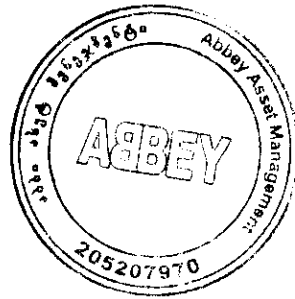
2018 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები

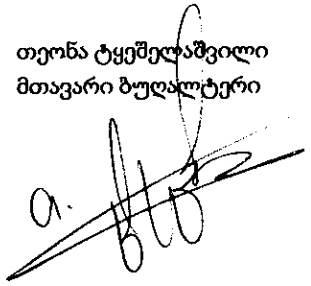
შენიშვნა 4	ივნ.2018		დეკ. 2017	
	რაოდენობა/წილი	ღირებულება	რაოდენობა/წილი	ღირებულება
ფასიანი ქაღალდები				
სს საქართველოს საფონდო ბირჟა (GSE)	1	4,100	1	4,100
სს კაუკასუს ენერჯი ენდ ინფრასტრუქტურა-ჩვეულებრივი აქციები	99,865	79,892	99,865	79,892
სულ გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები		83,992		83,992



ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი



თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი



შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

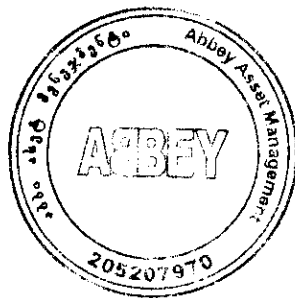
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2018 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

ძირითადი საშუალებები

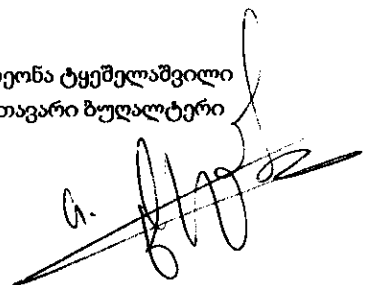
შენიშვნა 5	სატრანსპორტო საშუალებები	კომპიუტერული ტექნიკა და ოფისის აღჭურვილობა	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	ჯამი
ისტორიული ღირებულება				
ნაშთი 2018 წლის 1 იანვრისთვის	49,274	15,340	1,817	66,431
დამატება	-	-	-	-
ნაშთი 2018 წლის 30 ივნისი	49,274	15,340	1,817	66,431
აკუმულირებული ცვეთა				
ნაშთი 2018 წლის 1 იანვრისთვის	(34,425)	(9,682)	(1,817)	(45,924)
პერიოდის ცვეთა	(4,887)	(811)	-	(5,698)
ნაშთი 2018 წლის 30 ივნისი	(39,312)	(10,493)	(1,817)	(51,622)
წმინდა საბალანსო ღირებულება				
2018 წლის 1 იანვრისთვის	14,850	5,658	-	20,507
ნაშთი 2018 წლის 30 ივნისისთვის	9,963	4,846	-	14,809



ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი



თეონა ტყემელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

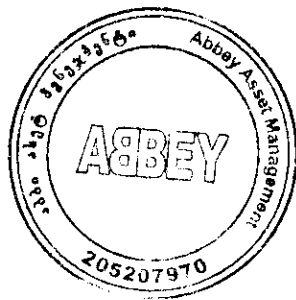
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2018 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

სხვა აქტივები

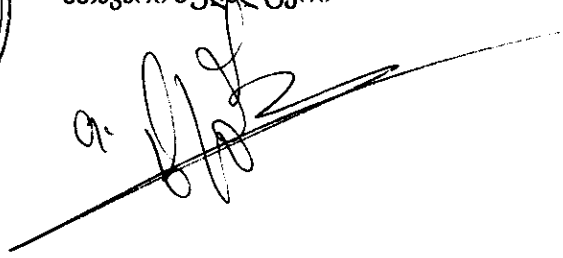
შენიშვნა 6	ივნ. 2018	დეკ. 2017
სავაჭრო მოთხოვნები	10,186	10,780
ავანსად გადახდილი გადასახადები	1,035	2,235
ავანსები და სხვა აქტივები	12,640	2,013
მომსახურებიდან მისაღები თანხები	23,220	25,300
ჯამი	47,081	40,328



ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი



თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი



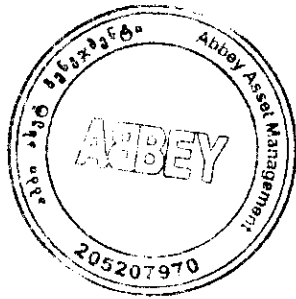
შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2018 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 7	3 თვის პერიოდი		6 თვის პერიოდი	
	აპრილი- ივნისი 2018	აპრილი-ივნისი 2017	იანვარი-ივნისი 2018	იანვარი-ივნისი 2017
საიჯარო ქირა	25,238	24,924	50,556	51,398
ცვეთა და ამორტიზაცია	2,865	2,865	5,698	5,715
ავტომობილის შენახვის ხარჯი	2,303	1,562	4,140	3,290
კომუნიკაციის ხარჯი	131	210	325	415
საკონსულტაციო ხარჯი	-	-	3,826	4,089
სხვა ხარჯი	3,919	3,474	6,533	7,341
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	34,456	33,034	71,078	72,247

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი



თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი