შპს "აზზი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის III კვარტლის მდგომარეობით

2018

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 "აზბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	შენიშვნა	სექ. 2018	დეკ. 2017
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	**3**	5,531	89,966
საბანკო დეპოზიტები 90 დღეზე მეტი ვადით	**3**	741,185	488,975
გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები	**4**	4,100	83,992
ძირითადი საშუალებები	**5**	4,434	20,508
სხვა აქტივები	**6**	46,859	40,328
სულ აქტივები		**802,109**	**723,770**
ვალდებულებები			
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		12,105	10,497
სხვა ვალდებულებები		28,599	10,445
სულ ვალდებულებები		**40,704**	**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)		58,578	38,952
სულ საკუთარი კაპიტალი		**761,405**	**702,827**
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		**802,109**	**723,770**

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი

თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აზზი ასეტ მენეჯმენტი"

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება

2018 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	შენიშვნა	3 თვის პერიოდი ივლისი-სექტემბერი 2018	3 თვის პერიოდი ივლისი - სექტემბერი 2017	9 თვის პერიოდი იანვარი-სექტემბერი 2018	9 თვის პერიოდი იანვარი-სექტემბერი 2017
აქტივები					
საბროკერო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი		24,475	22,322	71,578	102,078
საპროცენტო შემოსავალი		6,310	5,488	17,325	15,518
აქტივის გაყიდვით მიღებული შემოსავალი (მანქანა)		23,141	-	23,141	
აქციების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი		112,847	-	112,847	-
იჯარიდან შემოსავალი		26,868	25,807	78,933	78,735
სულ შემოსავალი		**193,641**	**53,616**	**303,824**	**196,331**
გაცემული ხელფასი და სხვა სარგებელი		(20,040)	(11,395)	(56,877)	(44,835)
გაყიდული აქციების თვითღირებულება		(79,892)	-	(79,892)	-
გაყიდული აქტივების თვითღირებულება		(8,370)	-	(8,370)	-
ადმინისტრაციული ხარჯები	7	(34,316)	(33,630)	(105,394)	(105,877)
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება/(ზარალი)		34,515	14,390	5,283	(32,735)
სულ ხარჯები		**(108,102)**	**(30,635)**	**(245,249)**	**(183,447)**
მოგება დაბეგვრამდე		**85,539**	**22,982**	**58,575**	**12,884**
მოგების გადასახადი		-	3,447	(4)	1,933
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება		**85,539**	**19,534**	**58,578**	**10,951**

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი

თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აზბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2018 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	სამი კვარტალი 2018	სამი კვარტალი 2017
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული თანხები	72,403	123,705
ფულადი ნაკადები საიჯარო მომსახურებიდან	93,093	103,989
მიღებული/გადახდილი პროცენტები	2,552	3,916
ფულადი ნაკადები აქტივების რეალიზაციიდან	23,141	0
ფულადი ნაკადები აქციების რეალიზაციიდან	112,735	0
გადახდილი ხელფასები და სხვა სარგებელი	(43,887)	(35,623)
სხვა გადახდილი თანხები	(122,419)	(110,150)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	**137,618**	**85,837**
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
საინვესტიციო საქმიანობა	24,988	17,312
დეპოზიტზე თანხის გადატანა	-	-
ძირითადი საშუალების შესაძენად გადახდილი თანხები	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:	**24,988**	**17,312**
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან:		
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე	5,169	(31,635)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	**5,169**	**(31,635)**
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	**578,942**	**494,127**
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	**746,717**	**565,642**
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა ან კლება	**167,775**	**71,514**

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი

თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბზი ასეტ მენეჯმენტი"

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება

2018 წლის მესამე 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	-		38,952	**38,952**
ბალანსი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	**200,000**	**(3,944)**	**506,770**	**702,827**
ბალანსი 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	**200,000**	**(3,944)**	**506,770**	**702,827**
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-		58,578	58,578
ბალანსი 2018 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	**200,000**	**(3,944)**	**565,349**	**761,405**

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 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 ანგარიშების 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 პრინციპები

- 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 "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2018 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით

ფულადი სახსრები, მათი ექვივალენტები და დეპოზიტები

შენიშვნა 3	სექტემბერი 2018	დეკემბერი 2017
ქართული ლარი (GEL)	2,977	11,632
ა.შ.შ დოლარი (USD)	819	76,478
დიდი ბრიტანეთის გირვანქა სტერლინგი (GBP)	1,728	1,848
ევრო (EUR)	7	7
შვეიცარული ფრანკი (CHF)	1	-
90 დღეზე მეტი ვადით განთავსებული დეპოზიტები	741,185	488,975
ჯამი	**746,716**	**578,941**

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი

თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

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

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი

თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბზი ასეტ მენეჯმენტი"
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2018 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით

ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა **5**	სატრანსპორტო საშუალებები	კომპიუტერული ტექნიკა და ოფისის აღჭურვლობა	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	ჯამი
ისტორიული ღირებულება				
ნაშთი 2018 წლის 1 იანვრისთვის	*49,274*	*15,340*	*1,817*	***66,431***
დამატება	(49,274)	-	-	**(49,274)**
ნაშთი 2018 წლის 30 სექტემბრისათვის	-	*15,340*	*1,817*	***17,157***
აკუმულირებული ცვეთა				
ნაშთი 2018 წლის 1 იანვრისთვის	(34,425)	(9,682)	(1,817)	**(45,924)**
პერიოდის ცვეთა	34,425	(1,224)	-	**33,201**
ნაშთი 2018 წლის 30 სექტემბრისათვის	-	*(10,906)*	*(1,817)*	***(12,723)***
				-
წმინდა საბალანსო ღირებულება				
2018 წლის 1 იანვრისთვის	*14,850*	*5,658*	-	***20,507***
ნაშთი 2018 წლის 30 სექტემბრისათვის	-	*4,434*	-	***4,434***

ნატალია მამიაშვილი — **თეონა ტყეშელაშვილი**
დირექტორი — **მთავარი ბუღალტერი**

შპს "აბზი ასეტ მენეჯმენტი"
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2018 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით

სხვა აქტივები

შენიშვნა 6	სექტემბერი 2018	დეკემბერი 2017
სავაჭრო მოთხოვნები	10,829	10,780
ავანსად გადახდილი გადასახადები	3,427	2,235
ავანსები და სხვა აქტივები	8,128	2,013
მომსახურეობიდან მისაღები თანხები	24,475	25,300
ჯამი	**46,859**	**40,328**

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი

თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბზი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2018 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 7	3 თვის პერიოდი		6 თვის პერიოდი	
	ივლისი-სექტემბერი 2018	ივლისი-სექტემბერი 2017	იანვარი-სექტემბერი 2018	იანვარი-სექტემბერი 2017
საიჯარო ქირა	26,067	25,043	76,623	76,441
ცვეთა და ამორტიზაცია	2,005	2,914	7,704	8,629
ავტომობილის შენახვის ხარჯი	1,457	2,880	5,596	6,169
კომუნიკაციის ხარჯი	282	281	607	696
საკონსულტაციო ხარჯი	-	-	3,826	4,089
სხვა ხარჯი	4,505	2,512	11,037	9,852
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	**34,316**	**33,630**	**105,394**	**105,877**

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი

თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი