

ABB EY

ASSET MANAGEMENT

#2019/02/14-01

საქართველოს ეროვნული ბანკის პრეზიდენტს
ბატონ კობა გვენეტაძეს

ბატონო კობა,

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

პატივისცემით,



ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი

თბილისი, 2019 წლის 14 თებერვალი

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის IV 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

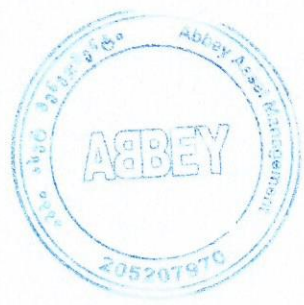
1. ზოგადი ინფორმაცია -----	6
2. ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები -----	6
3. ფული და ფულადი სახსრების ექვივალენტები -----	9
4. გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები -----	10
5. ძირითადი საშუალებები -----	11
6. სხვა აქტივები -----	12
7. საერთო და ადმინისტრაციული დანახარჯები -----	13

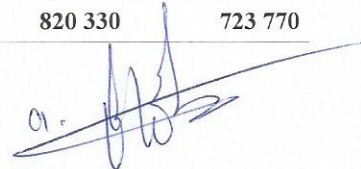
შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2018 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით
 თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	შენიშვნა	დეკ. 2018	დეკ. 2017
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	3	14 942	89 966
საბანკო დეპოზიტები 90 დღეზე მეტი ვადით	3	756 422	488 975
გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები	4	4 100	83 992
ძირითადი საშუალებები	5	5 270	20 508
სხვა აქტივები	6	39 597	40 328
სულ აქტივები		820 331	723 770
ვალდებულებები			
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		10 758	10 497
სხვა ვალდებულებები		12 874	10 445
სულ ვალდებულებები		23 632	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)		93 872	38 952
სულ საკუთარი კაპიტალი		796 699	702 827
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		820 330	723 770


 ნატალია მამიაშვილი
 დირექტორი




 თეონა ტყეშელაშვილი
 მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება

2018 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

შენიშვნა	3 თვის პერიოდი		12 თვის პერიოდი	
	ოქტომბერი-დეკემბერი 2018	ოქტომბერი-დეკემბერი 2017	იანვარი-დეკემბერი 2018	იანვარი-დეკემბერი 2017
შემოსავალი				
საბროკერო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი	27 361	25 300	98 939	127 378
საპროცენტო შემოსავალი	7 609	6 162	24 934	21 680
აქტივის გაყიდვით მიღებული შემოსავალი (მანქანა)	-	-	23 141	-
აქციების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი	-	-	112 847	-
იჯარიდან შემოსავალი	28 486	27 960	107 419	106 695
სხვა შემოსავალი				205
სულ შემოსავალი	63 456	59 423	367 280	255 959
გაცემული ხელფასი და სხვა სარგებელი	(10 021)	(20 334)	(66 898)	(65 168)
გაყიდული აქციების თვითღირებულება	-	-	(79 892)	-
გაყიდული აქტივების თვითღირებულება	-	-	(8 370)	-
ადმინისტრაციული ხარჯები	7 (33 569)	(35 887)	(139 030)	(143 958)
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება/(ზარალი)	15 369	23 940	20 778	(7 875)
სულ ხარჯები	(28 221)	(32 281)	(273 412)	(217 001)
მოგება დაბეგრამდე	35 235	27 142	93 869	38 957
მოგების გადასახადი	-	4 071	(4)	(5)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	35 235	23 070	93 872	38 952



ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი




თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

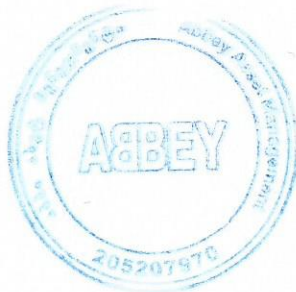
2018 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	ოთხი კვარტალი 2018	ოთხი კვარტალი 2017
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული თანხები	96 878	146 027
ფულადი ნაკადები საიჯარო მომსახურებიდან	126 449	126 201
მიღებული/გადახდილი პროცენტები	27 540	3 916
ფულადი ნაკადები აქტივების რეალიზაციიდან	23 141	0
ფულადი ნაკადები აქციების რეალიზაციიდან	112 847	0
გადახდილი ხელფასები და სხვა სარგებელი	(53 440)	(51 882)
სხვა გადახდილი თანხები	(161 409)	(154 077)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	172 006	70 186
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
საინვესტიციო საქმიანობა	(267 447)	(8 208)
ძირითადი საშუალების შესაძენად გადახდილი თანხები	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:	(267 447)	(8 208)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან:		
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე	20 416	(1 287)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	20 416	(1 287)
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	89 967	29 276
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	14 943	89 967
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა ან კლება	(75 024)	60 690



ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი




თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება

2018 წლის მეოთხე 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	-		93 872	93 872
ბალანსი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	200 000	(3 944)	600 642	796 699



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 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 ანგარიშებას;
- მოგებისა და ზარალის ანგარიშებას;
- ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშებას;
- კაპიტალში ცვლილებების შესახებ კონსოლიდირებულ ანგარიშებას;
- ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს;

ფინანსური ანგარიშება შედგენილია შემდეგი ძირითადი სააღრიცხვო პრინციპები

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

ფინანსური ანგარიშების კონსოლიდაცია წარმოებულია ფინანსური ანგარიშების 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.

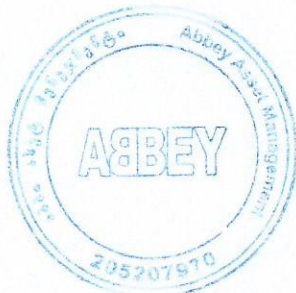
სხვაობები უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციის საკონტრაქტო გაცვლით კურსსა და საქართველოს ეროვნული ბანკის გაცვლით კურსს შორის ოპერაციის დღეს ჩართულია უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციებიდან მოგებას მინუს ზარალი - საკურსო სხვაობის მუხლში.

გადასახადები:

გადასახადები გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კოდექსის საფუძველზე.



ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი



თეონა ტყემელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი


შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2018 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

ფულადი სახსრები, მათი ექვივალენტები და დეპოზიტები

შენიშვნა 3	დეკ.18	დეკ.17
ქართული ლარი (GEL)	12 377	11 632
ა.შ.შ დოლარი (USD)	838	76 478
დიდი ბრიტანეთის გირფანქა სტერლინგი (GBP)	1 719	1 848
ევრო (EUR)	7	7
შვეიცარული ფრანკი (CHF)	1	-
90 დღეზე მეტი ვადით განთავსებული დეპოზიტები	756 422	488 975
ჯამი	771 364	578 941


ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი


თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

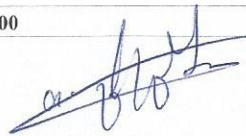
2018 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები

შენიშვნა 4	დეკ.18		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
სულ გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები		4 100		83 992



ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი

თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2018 წლის მეოთხე 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)	1 270	-	(48 004)
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის	-	16 610	1 817	18 427
აკუმულირებული ცვეთა				
ნაშთი 2018 წლის 1 იანვრისთვის	(34 425)	(9 682)	(1 817)	(45 924)
პერიოდის ცვეთა	34 425	(1 658)	-	32 767
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის	-	(11 340)	(1 817)	(13 157)
წმინდა საბალანსო ღირებულება				
2018 წლის 1 იანვრისთვის	14 850	5 658	-	20 507
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის	-	5 270	-	5 270

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი



თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

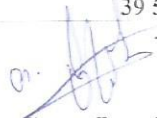
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2018 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

სხვა აქტივები

	დეკ.18	დეკ.17
შენიშვნა 6		
სავაჭრო მოთხოვნები	11 085	10 780
ავანსად გადახდილი გადასახადები	565	2 235
ავანსები და სხვა აქტივები	585	2 013
მომსახურეობიდან მისაღები თანხები	27 361	25 300
ჯამი	39 597	40 328



ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი



თეონა ტყემელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2018 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 7	3 თვის პერიოდი		12 თვის პერიოდი	
	ოქტომბერი- დეკემბერი 2018	ოქტომბერი- დეკემბერი 2017	იანვარი- დეკემბერი 2018	იანვარი- დეკემბერი 2017
საიჯარო ქირა	27 589	27 043	104 212	103 483
ცვრთა და ამორტიზაცია	434	2 911	8 138	11 558
ავტომობილის შენახვის ხარჯი	117	2 906	5 713	7 834
კომუნიკაციის ხარჯი	275	229	949	925
სხვა ხარჯი	5 154	2 798	20 018	20 158
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	33 569	35 887	139 030	143 958



ნატალია მუშიაშვილი
დირექტორი




თეონა ტყემელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი