ABBEY
ASSET MANAGEMENT

#2019/02/14-01

საქართველოს ეროვნული ბანკის პრეზიდენტს
ბატონ კობა გვენეტაძეს

ბატონო კობა,

შპს „აბბი ასეტ მენეჯმენტი" წარმოგიდგენთ 2018 წლის მეოთხე კვარტლის ფინანსურ ანგარიშგებას და ამავე ანგარიშგების ელექტრონულ ვერსიას.

პატივისცემით,

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი

თბილისი, 2019 წლის 14 თებერვალი

შპს "აზზი 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

ABBEY
205207970

თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბზი ასეტ მენეჯმენტი"

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება

2018 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

		3 თვის პერიოდი		12 თვის პერიოდი	
	შენიშვნა	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 დაბეგვრამდე		**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**

ABBEY Asset Management 205207970

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი

თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბზი 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 ''აზზი ასეტ მენეჯმენტი''

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს "აზზი 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 "აზზი 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 პრინციპებ

- 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:

კომპანიიის 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 "აბზი 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 გირვანქა 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 "აბზი ასეტ მენეჯმენტი"
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2018 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები

შენიშვნა 4	დეკ.18		დეკ. 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

ABBEY Abbey Asset Management 205207970

შპს "აბზი 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 31დეკემბრის	-	*5 270*	-	***5 270***

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი

თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

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

სხვა აქტივები

შენიშვნა 6	დეკ.18	დეკ.17
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 ტყეშელაშვილი
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
ცვეთა 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 მამიაშვილი
დირექტორი

თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი