

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის I კვარტლის მდგომარეობით

2019

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

2019 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით


თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	შენიშვნა	მარ. 2019	დეკ. 2018
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	3	14 173	130 059
საბანკო დეპოზიტები 90 დღეზე მეტი ვადით	3	761 214	641 305
გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები	4	4 100	4 100
ძირითადი საშუალებები	5	4 804	5 270
წინასწარ გადახდილი მოგების გადასახადი		-	30 182
სხვა აქტივები	6	44 070	41 782
სულ აქტივები		828 361	852 698
ვალდებულებები			
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		91	10 708
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულება		-	32 551
სხვა ვალდებულებები		13 666	12 740
სულ ვალდებულებები		13 758	55 999
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		200 000	200 000
აკუმულირებული სხვა სრული შემოსავლები		(3 944)	(3 944)
გაუნაწილებელი მოგება		600 643	600 643
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)		17 903	
სულ საკუთარი კაპიტალი		814 603	796 699
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		828 361	852 698



ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი





თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება

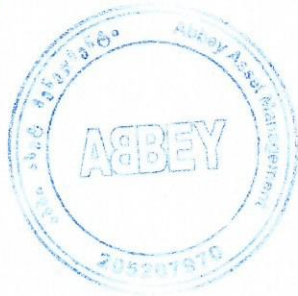
2019 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	3 თვის პერიოდი		
	შენიშვნა	მარ. 2019	მარ. 2018
შემოსავალი			
საბროკერო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი		27 382	23 883
საპროცენტო შემოსავალი		8 032	5 427
იჯარიდან შემოსავალი		-	26 064
სულ შემოსავალი		35 414	55 374
გაცემული ხელფასი და სხვა სარგებელი		(7 126)	(17 426)
ადმინისტრაციული ხარჯები	7	(14 151)	(36 622)
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება/(ზარალი)		3 767	(36 863)
სულ ხარჯები		(17 510)	(90 911)
მოგება დაბეგრამდე		17 903	(35 537)
მოგების გადასახადი		-	(4)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება		17 903	(35 533)



ნატალია შამიაშვილი
დირექტორი




თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2019 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

მარ. 2019 მარ. 2018

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:

საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული თანხები	27 361	25 300
ფულადი ნაკადები საიჯარო მომსახურებიდან	11 085	31 530
მიღებული/გადახდილი პროცენტები	1 139	2 552
გადახდილი ხელფასები და სხვა სარგებელი	(5 574)	(13 941)
სხვა გადახდილი თანხები	(33 727)	(45 504)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	284	(63)

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:

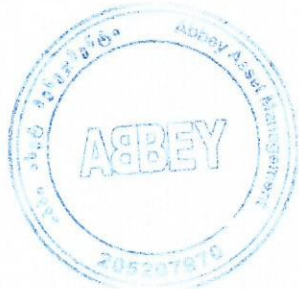
დეპოზიტზე თანხის გადატანა	(119 909)	(42 330)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:	(119 909)	(42 330)


წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან:

საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე	3 739	(36 775)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	3 739	(36 775)

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	130 059	10 798
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	14 173	-68 370
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა ან კლება	(115 886)	(79 168)


ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი




თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება

2019 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	აკუმულირებული მოგება	ჯამი
ბალანსი 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	200 000	-	506 770	706 770
გადაფასების რეზერვი		(3 944)	-	(3 944)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-		93 872	93 872
ბალანსი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	200 000	(3 944)	600 642	796 699
ბალანსი 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	200 000	(3 944)	600 643	796 699
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-		17 903	17 903
ბალანსი 2019 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	200 000	(3 944)	618 546	814 602

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 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 უცვლელიობა;
- 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



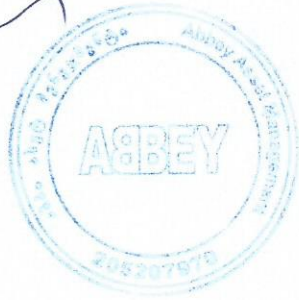
შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

ფულადი სახსრები, მათი ექვივალენტები და დეპოზიტები

შენიშვნა 3	მარ. 2019	დეკ. 2018
ქართული ლარი (GEL)	11 522	12 377
ა.შ.შ დოლარი (USD)	862	115 954
დიდი ბრიტანეთის გირვანქა სტერლინგი (GBP)	1 780	1 719
ევრო (EUR)	8	8
შვეიცარული ფრანკი (CHF)	1	1
90 დღეზე მეტი ვადით განთავსებული დეპოზიტები	761 214	641 305
ჯამი	775 386	771 364


ნატალია მამიშვილი
დირექტორი



თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

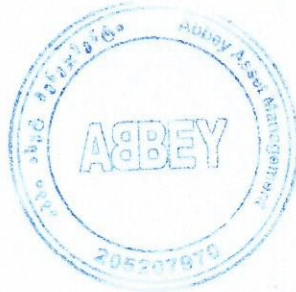
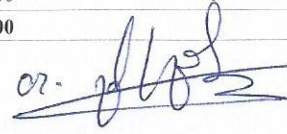
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები

შენიშვნა 4	მარ. 2019		დეკ. 2018	
	რაოდენობა/წილი	ღირებულება	რაოდენობა/წილი	ღირებულება
ფასიანი ქაღალდები				
სს საქართველოს საფონდო ბირჟა (GSE)	1	4 100	1	4 100
სულ გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები		4 100		4 100



ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი

თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

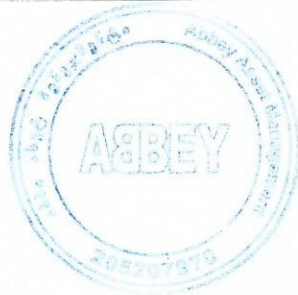
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 5	სატრანსპორტო საშუალებები	კომპიუტერული ტექნიკა და ოფისის აღჭურვლობა	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	ჯამი
ისტორიული ღირებულება				
ნაშთი 2019 წლის 1 იანვრისთვის	-	16 610	1 817	18 427
დამატება	-	-	-	-
ნაშთი 2019 წლის 31 მარტი	-	16 610	1 817	18 427
აკუმულირებული ცვეთა				
ნაშთი 2019 წლის 1 იანვრისთვის	-	(11 340)	(1 817)	(13 157)
პერიოდის ცვეთა	-	(466)	-	(466)
ნაშთი 2019 წლის 31 მარტი	-	(11 806)	(1 817)	(13 623)
წმინდა საბალანსო ღირებულება				
2019 წლის 1 იანვრისთვის	-	5 270	-	5 270
ნაშთი 2019 წლის 31 მარტის	-	4 804	-	4 804

6. შპს

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი



თეონა ტყემელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

თეონა ტყემელაშვილი

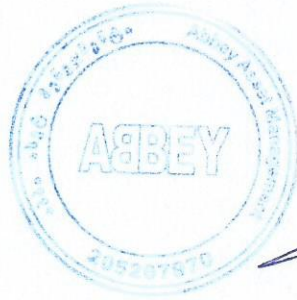
შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

სხვა აქტივები

შენიშვნა 6	მარ. 2019	დეკ. 2018
სავაჭრო მოთხოვნები	-	11 085
ავანსად გადახდილი გადასახადები	568	565
ავანსები და სხვა აქტივები	16 120	2 770
მომსახურებიდან მისაღები თანხები	27 382	27 361
ჯამი	44 070	41 782


ნატალია მამიშვილი
დირექტორი



თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 7	3 თვის პერიოდი	
	მარ. 2019	მარ. 2018
საიჯარო ქირა	3 983	25 318
ცვეთა და ამორტიზაცია	466	2 833
ავტომობილის შენახვის ხარჯი	-	1 836
კომუნიკაციის ხარჯი	275	195
სხვა ხარჯი	9 428	6 440
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	14 151	36 622



ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი



თეონა ტყემელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

