შპს "აზბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის II 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 მეორე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	შენიშვნა	ივნ.2019	დეკ.2018
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	**3**	31 033	130 059
საბანკო დეპოზიტები 90 დღეზე მეტი ვადით	**3**	807 288	641 305
გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები	**4**	4 100	4 100
ძირითადი საშუალებები	**5**	4 338	5 270
წინასწარ გადახდილი მოგების გადასახადი		-	30 182
სხვა აქტივები	**6**	51 197	41 782
სულ აქტივები		**897 955**	**852 698**
ვალდებულებები			
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		66	10 708
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულება		-	32 551
სხვა ვალდებულებები		14 491	12 740
სულ ვალდებულებები		**14 557**	**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)		86 699	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		**883 398**	**796 699**
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		**897 955**	**852 698**

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი

Abbey Asset Management
ABBEY
205207970

თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბზი ასეტ მენეჯმენტი"

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება

2019 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

		3 თვის პერიოდი		6 თვის პერიოდი	
	შენიშვნა	მარ.2019	მარ.2018	ივნ.2019	ივნ.2018
შემოსავალი					
საბროკერო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი		27 382	23 883	56 160	47 103
საპროცენტო შემოსავალი		8 032	5 427	15 827	11 015
იჯარიდან შემოსავალი		-	26 064	-	52 065
სულ შემოსავალი		**35 414**	**55 374**	**71 987**	**110 183**
გაცემული ხელფასი და სხვა სარგებელი		(7 126)	(17 426)	(14 567)	(36 838)
ადმინისტრაციული ხარჯები	7	(14 151)	(36 622)	(19 205)	(71 078)
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება/(ზარალი)		3 767	(36 863)	48 483	44 494
სულ ხარჯები		**(17 510)**	**(90 911)**	**14 711**	**(63 421)**
მოგება დაბეგვრამდე		**17 903**	**(35 537)**	**86 699**	**46 762**
მოგების გადასახადი		-	(4)	-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება		**17 903**	**(35 533)**	**86 699**	**46 762**

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი

თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2019 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	ივნ.2019	ივნ.2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული თანხები	54 743	49 183
ფულადი ნაკადები საიჯარო მომსახურებიდან	11 085	62 031
მიღებული/გადახდილი პროცენტები	2 306	2 552
გადახდილი ხელფასები და სხვა სარგებელი	(11 300)	(29 450)
სხვა გადახდილი თანხები	(37 812)	(81 059)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	**19 021**	**3 257**
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
საინვესტიციო საქმიანობა		999
დეპოზიტზე თანხის გადატანა	-	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:	**-**	**999**
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან:		
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე	47 935	(29 183)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	**47 935**	**(29 183)**
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	**771 364**	**578 942**
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	**838 321**	**554 015**
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა ან კლება	**66 957**	**24 927**

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი

თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბზი ასეტ მენეჯმენტი"

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება

2019 წლის მეორე 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	-		120 833	**120 833**
ბალანსი 2018 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	**200 000**	**(3 944)**	**627 603**	**702 827**
ბალანსი 2019 წლის 1 აპრილის მდგომარეობით	**200 000**	**(3 944)**	**600 643**	**796 699**
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-		86 699	86 699
ბალანსი 2019 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	**200 000**	**(3 944)**	**687 341**	**883 397**

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 ერიცხება 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
2019 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

ფულადი სახსრები, მათი ექვივალენტები და დეპოზიტები

შენიშვნა 3	ივნ.19	დეკ..2018
ქართული ლარი (GEL)	29 093	12 377
ა.შ.შ დოლარი (USD)	89	115 954
დიდი ბრიტანეთის გირვანქა სტერლინგი (GBP)	1 842	1 719
ევრო (EUR)	7	8
შვეიცარული ფრანკი (CHF)	1	1
90 დღეზე მეტი ვადით განთავსებული დეპოზიტები	807 288	641 305
ჯამი	**838 321**	**771 364**

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი

თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

გასაყიდად ხელმოსაწვდომი ფინანსური აქტივები

შენიშვნა 4	ივნ.2019		დეკ. 2018	
ფასიანი ქაღალდები	რაოდენობა/წილი	ღირებულება	რაოდენობა/წილი	ღირებულება
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 "აბზი ასეტ მენეჯმენტი"
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის მეორე 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 30 ივნისი	-	*16 610*	*1 817*	***18 427***
აკუმულირებული ცვეთა				
ნაშთი 2019 წლის 1 იანვრისთვის	-	(11 340)	(1 817)	**(13 157)**
პერიოდის ცვეთა	-	(932)	-	**(932)**
ნაშთი 2019 წლის 30 ივნისი	-	*(12 272)*	*(1 817)*	***(14 089)***
				-
წმინდა საბალანსო ღირებულება				
2019 წლის 1 იანვრისთვის	-	*5 270*	-	***5 270***
ნაშთი 2019 წლის 30 ივნისი	-	*4 338*	-	***4 338***

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი

თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

სხვა აქტივები

შენიშვნა 6	ივნ.2019	დეკ. 2018
სავაჭრო მოთხოვნები	-	11 085
ავანსად გადახდილი გადასახადები	534	565
ავანსები და სხვა აქტივები	21 885	2 770
მომსახურეობიდან მისაღები თანხები	28 778	27 361
ჯამი	**51 197**	**41 782**

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი

თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბზი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	3 თვის პერიოდი		6 თვის პერიოდი	
შენიშვნა 7	მარ. 2019	მარ. 2018	ივნ.2019	ივნ.2018
საიჯარო ქირა	3 983	25 318	8 100	50 556
ცვეთა და ამორტიზაცია	466	2 833	932	5 698
ავტომობილის შენახვის ხარჯი	-	1 836	-	4 140
კომუნიკაციის ხარჯი	275	195	647	325
სხვა ხარჯი	9 428	6 440	9 525	10 359
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	**14 151**	**36 622**	**19 205**	**71 078**

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი

თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი