

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის II კვარტლის მდგომარეობით

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"

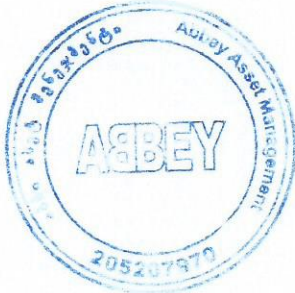
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

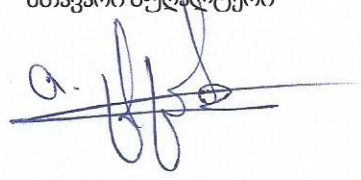
თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	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



თეონა ტყეშელაშვილი
 მთავარი ბუღალტერი



შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება

2019 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

შენიშვნა	3 თვის პერიოდი		6 თვის პერიოდი	
	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 დაბეგრამდე	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 ტყემელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბი ასეტ მენჯემენტი"

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება

2019 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

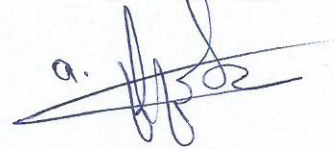
	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	აკუმულირებული მოგება	ჯამი
ბალანსი 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	200 000	-	506 770	706 770
გადაფასების რეზერვი		(3 944)	-	(3 944)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-		120 833	120 833
ბალანსი 2018 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	200 000	(3 944)	627 603	702 827
ბალანსი 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 მაშიაშვილი
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 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 ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი



შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

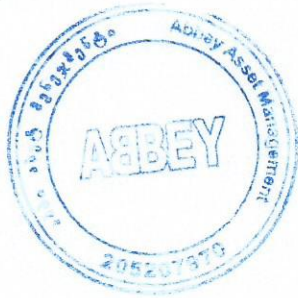
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

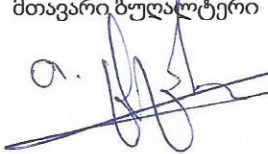
2019 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

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



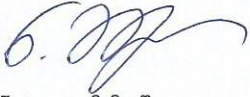
თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი


შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები

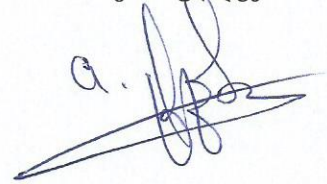
შენიშვნა 4	ივნ.2019		დეკ. 2018	
	რაოდენობა/წილი	ღირებულება	რაოდენობა/წილი	ღირებულება
ფასიანი ქაღალდები				
სს საქართველოს საფონდო ბირჟა (GSE)	1	4 100	1	4 100
სულ გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები		4 100		4 100



ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი



თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი



შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

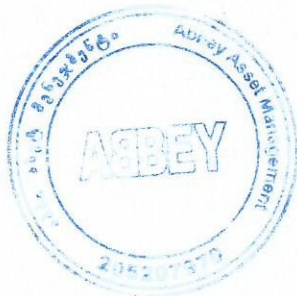
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

მირითადი 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 შამიაშვილი
დირექტორი



თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 2019 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

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
მომსახურებიდან მისაღები თანხები	28 778	27 361
ჯამი	51 197	41 782

ნ. შუ

ნატალია მამიაშვილი
 დირექტორი



თეონა ტყეშელაშვილი
 მთავარი ბუღალტერი

თ. ტყეშელაშვილი

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

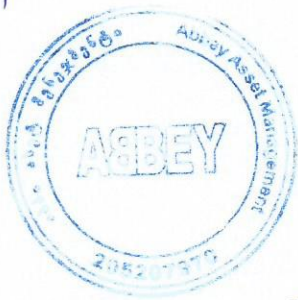
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 7	3 თვის პერიოდი		6 თვის პერიოდი	
	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

