

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის III 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

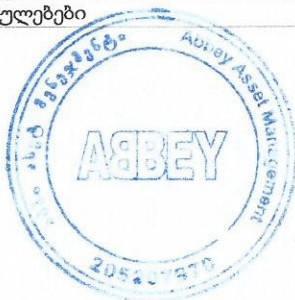
2019 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	შენიშვნა	სექ.19	დეკ.2018
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	3	7 874	130 059
საბანკო დეპოზიტები 90 დღეზე მეტი ვადით	3	843 368	641 305
გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები	4	4 100	4 100
ძირითადი საშუალებები	5	3 861	5 270
წინასწარ გადახდილი მოგების გადასახადი		-	30 182
სხვა აქტივები	6	16 854	41 782
სულ აქტივები		876 057	852 698
ვალდებულებები			
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		-	10 708
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულება		-	32 551
სხვა ვალდებულებები		17 381	12 740
სულ ვალდებულებები		17 381	55 999
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		200 000	200 000
აკუმულირებული სხვა სრული შემოსავლები		(3 944)	(3 944)
გაუნაწილებელი მოგება		558 537	600 643
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)		104 083	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		858 677	796 699
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		876 057	852 698



ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი




თეონა ტყემელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება

2019 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

შენიშვნა	3 თვის პერიოდი		6 თვის პერიოდი	
	ივლისი- სექტემბერი. 2019	ივლისი- სექტემბერი.2 018	იანვარი- სექტემბერი. 2019	იანვარი- სექტემბერი.2 018
შემოსავალი				
საბროკერო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი	-	24 475	56 160	71 578
საპროცენტო შემოსავალი	8 152	6 310	23 979	17 325
აქტივის გაყიდვით მიღებული შემოსავალი (მანქანა)	-	23 141	-	23 141
აქციების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი	-	112 847	-	112 847
იჯარიდან შემოსავალი	-	26 868	-	78 933
სულ შემოსავალი	8 152	193 641	80 139	303 824
გაცემული ხელფასი და სხვა სარგებელი	(7 106)	(20 040)	(21 674)	(56 877)
გაყიდული აქციების თვითღირებულება	-	(79 892)	-	(79 892)
გაყიდული აქტივების თვითღირებულება	-	(8 370)	-	(8 370)
ადმინისტრაციული ხარჯები	7 (5 426)	(34 316)	(24 631)	(105 394)
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება/(ზარალი)	21 765	34 515	70 249	5 283
სულ ხარჯები	9 233	(108 102)	23 944	(245 249)
მოგება დაბეგრამდე	17 384	85 539	104 083	58 575
მოგების გადასახადი	-	-	-	(4)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	17 384	85 539	104 083	58 578

Handwritten signature

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი



Handwritten signature

თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2019 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	სამი კვარტალი .2019	სამი კვარტალი .2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული თანხები	83 521	72 403
ფულადი ნაკადები საიჯარო მომსახურებიდან	11 085	93 093
მიღებული/გადახდილი პროცენტები	17 127	2 552
ფულადი ნაკადები აქტივების რეალიზაციიდან	-	23 141
ფულადი ნაკადები აქციების რეალიზაციიდან	-	112 735
გადახდილი ხელფასები და სხვა სარგებელი	(16 876)	(43 887)
სხვა გადახდილი თანხები	(84 444)	(122 419)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	10 414	137 618
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
საინვესტიციო საქმიანობა	-	24 988
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:	-	24 988
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან:		
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე	69 464	5 169
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	69 464	5 169
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	771 364	578 942
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	851 242	746 717
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა ან კლება	79 878	167 775

[Handwritten signature]

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი



[Handwritten signature]

თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი


შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

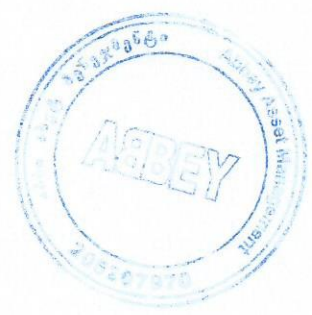
კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება


2019 წლის მესამე 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	-		58 578	58 578
ბალანსი 2018 წლის 30 სექტემბრის	200 000	(3 944)	565 349	761 405
ბალანსი 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	200 000	(3 944)	558 537	754 593
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-		104 083	104 083
ბალანსი 2019 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	200 000	(3 944)	662 620	858 676


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

ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია შემდეგი ძირითადი სააღრიცხვო პრინციპები

- 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:

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.

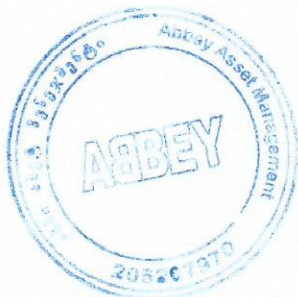
სხვაობები უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციის საკონტრაქტო გაცვლით კურსსა და საქართველოს ეროვნული ბანკის გაცვლით კურსს შორის ოპერაციის დღეს ჩართულია უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციებიდან მოგებას მინუს ზარალი - საკურსო სხვაობის მუხლში.

გადასახადები:

გადასახადები გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კოდექსის საფუძველზე.



ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი



თეონა ტყემელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

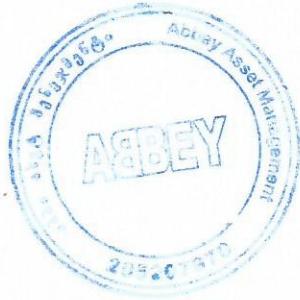
2019 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით

ფულადი სახსრები, მათი ექვივალენტები და დეპოზიტები

შენიშვნა 3	სექ.19	დეკ. 2018
ქართული ლარი (GEL)	5 539	12 377
ა.შ.შ დოლარი (USD)	488	115 954
დიდი ბრიტანეთის გირვანქა სტერლინგი (GBP)	1 839	1 719
ევრო (EUR)	7	8
შვეიცარული ფრანკი (CHF)	1	1
90 დღეზე მეტი ვადით განთავსებული დეპოზიტები	843 368	641 305
ჯამი	851 242	771 364



ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი



თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

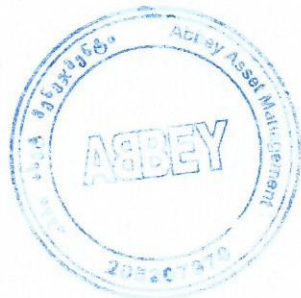
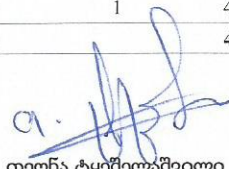
2019 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით

გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები

შენიშვნა 4	სექ.19		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 "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის მესამე 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 სექტემბერი	-	16 610	1 817	18 427
აკუმულირებული ცვეთა				
ნაშთი 2019 წლის 1 იანვრისთვის	-	(11 340)	(1 817)	(13 157)
პერიოდის ცვეთა	-	(1 409)	-	(1 409)
ნაშთი 2019 წლის 30 სექტემბერი	-	(12 748)	(1 817)	(14 566)
წმინდა საბალანსო ღირებულება				
2019 წლის 1 იანვრისთვის	-	5 270	-	5 270
ნაშთი 2019 წლის 30 სექტემბერი	-	3 861	-	3 861



ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი




თეონა ტყემელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"


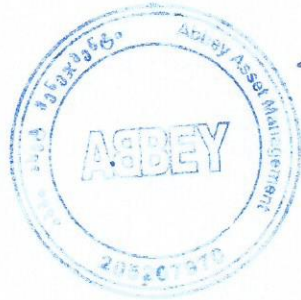
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით

სხვა აქტივები

შენიშვნა 6	სექ.19	დეკ. 2018
სავაჭრო მოთხოვნები	-	11 085
ავანსად გადახდილი გადასახადები	680	565
ავანსები და სხვა აქტივები	16 174	2 770
მომსახურეობიდან მისაღები თანხები		27 361
ჯამი	16 854	41 782



ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი



თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

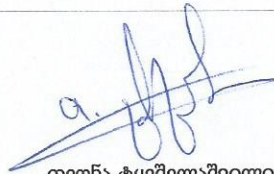
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 7	3 თვის პერიოდი		6 თვის პერიოდი	
	ივლისი- სექტემბერი . 2019	ივლისი- სექტემბერი . 2018	იანვარი- სექტემბერი .2019	იანვარი- სექტემბერი .2018
საიჯარო ქირა	4 372	26 067	12 472	76 623
ცვეთა და ამორტიზაცია	476	2 005	1 409	7 704
ავტომობილის შენახვის ხარჯი	-	1 457	-	5 596
კომუნიკაციის ხარჯი	423	282	1 070	607
სხვა ხარჯი	155	4 505	9 681	14 863
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	5 426	34 316	24 631	105 394



ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი

თეონა ტყემელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი