

#2020/02/13-01

საქართველოს ეროვნული ბანკის პრეზიდენტს
ბატონ კობა გვენეტაძეს

ბატონო კობა,

შპს „აბბი ასეტ მენეჯმენტი“ წარმოგიდგენთ 2019 წლის მეოთხე კვარტლის ფინანსურ ანგარიშგებას და ამავე ანგარიშგების ელექტრონულ ვერსიას.

დანართი 14 გვერდი და ერთი CD.

პატივისცემით,



ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი



თბილისი, 2019 წლის 13 თებერვალი

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის IV 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 მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

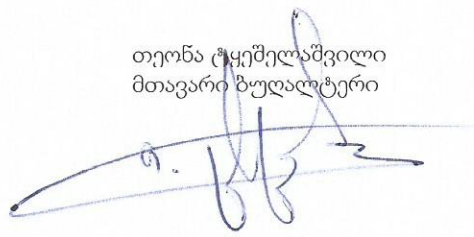
თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	შენიშვნა	დეკ.19	დეკ.2018
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	3	96 209	130 059
საბანკო დეპოზიტები 90 დღეზე მეტი ვადით	3	720 831	641 305
გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები	4	4 100	4 100
ძირითადი საშუალებები	5	3 363	5 270
წინასწარ გადახდილი მოგების გადასახადი		-	30 182
სხვა აქტივები	6	6 833	41 782
სულ აქტივები		831 335	852 698
ვალდებულებები			
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები			10 708
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულება		-	32 551
სხვა ვალდებულებები		2 224	12 740
სულ ვალდებულებები		2 224	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)		74 517	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		829 111	796 699
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		831 335	852 698


ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი



თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი



შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება

2019 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

შენიშვნა	3 თვის პერიოდი		12 თვის პერიოდი	
	ოქტომბერი- დეკემბერი .2019	ოქტომბერი- დეკემბერი .2018	იანვარი- დეკემბერი .2019	იანვარი- დეკემბერი .2018
შემოსავალი				
საბროკერო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი	-	27 361	56 160	98 939
საპროცენტო შემოსავალი	7 261	7 609	30 399	24 934
აქტივის გაყიდვით მიღებული შემოსავალი (მანქანა)				23 141
აქციების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი				112 847
იჯარიდან შემოსავალი	-	28 486	-	107 419
სულ შემოსავალი	7 261	63 456	86 559	367 280
გაცემული ხელფასი და სხვა სარგებელი	(9 445)	(10 021)	(30 974)	(66 898)
გაყიდული აქციების თვითღირებულება				(79 892)
გაყიდული აქტივების თვითღირებულება				(8 370)
ადმინისტრაციული ხარჯები	7	(4 236)	(28 990)	(139 030)
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება/(ზარალი)		(22 309)	47 922	20 786
სულ ხარჯები	(35 990)	(28 221)	(12 042)	(273 404)
მოგება დაბეგრამდე	(28 729)	35 235	74 517	93 877
მოგების გადასახადი	-	(4)	-	(4)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	(28 729)	35 239	74 517	93 873

ნ. ბუაჩიანი

ნატალია მამიძევილი
დირექტორი



თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

თეონა ტყეშელაშვილი

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

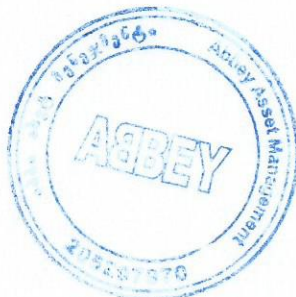
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2019 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	ოთხი კვარტალი 2019	ოთხი კვარტალი 2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული თანხები	83 521	96 878
ფულადი ნაკადები საიჯარო მომსახურებიდან	11 085	126 449
ფულადი ნაკადები აქტივების რეალიზაციიდან	-	23 141
ფულადი ნაკადები აქციების რეალიზაციიდან	-	112 847
გადახდილი ხელფასები და სხვა სარგებელი	(24 235)	(53 440)
სხვა გადახდილი თანხები	(92 527)	(161 409)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(22 156)	144 466
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
საინვესტიციო საქმიანობა	20 274	27 540
დეპოზიტზე თანხის გადატანა	-	-
ძირითადი საშუალების შესაძენად გადახდილი თანხები	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:	20 274	27 540
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან:		
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე	47 557	20 416
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	47 557	20 416
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	771 364	578 942
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	817 039	771 364
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა ან კლება	45 675	192 422


ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი



თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი



შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება

2019 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

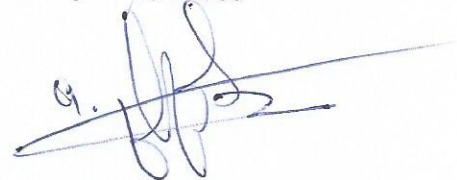
	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	აკუმულირებული მოგება	ჯამი
ბალანსი 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	200 000	-	506 770	706 770
გადაფასების რეზერვი		(3 944)	-	(3 944)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-		93 872	93 872
ბალანსი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	200 000	(3 944)	600 642	796 699
ბალანსი 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	200 000	(3 944)	558 537	754 593
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-		74 517	74 517
ბალანსი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	200 000	(3 944)	633 055	829 111



ნატალია სამიაშვილი
დირექტორი



თეონა ტყემელაშვილი
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.

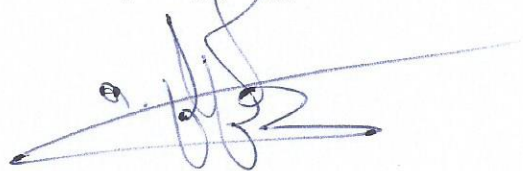
გადასახადები:

გადასახადები გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კოდექსის საფუძველზე.


ნატალია შამიაშვილი
დირექტორი



თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი



შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

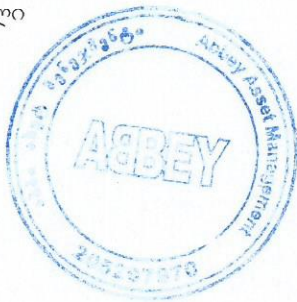
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

ფულადი სახსრები, მათი ექვივალენტები და დეპოზიტები

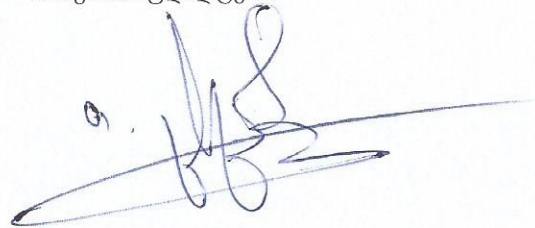
შენიშვნა 3	დეკ.19	დეკ. 2018
ქართული ლარი (GEL)	194	12 377
ა.შ.შ დოლარი (USD)	94 101	115 954
დიდი ბრიტანეთის გირვანქა სტერლინგი (GBP)	1 907	1 719
ევრო (EUR)	7	8
შვეიცარული ფრანკი (CHF)	1	1
90 დღეზე მეტი ვადით განთავსებული დეპოზიტები	720 831	641 305
ჯამი	817 040	771 364



ნატალია ჩიქვაშვილი
დირექტორი



თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"


ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები

შენიშვნა 4	დეკ. 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 "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

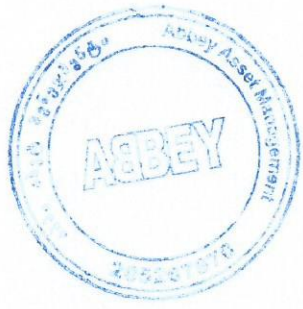
2019 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 5	სატრანსპორტო საშუალებები	კომპიუტერული ტექნიკა და ოფისის აღჭურვილობა	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	ჯამი
ისტორიული ღირებულება				
ნაშთი 2019 წლის 1 იანვრისთვის	-	16 610	1 817	18 427
დამატება	-	-	-	-
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბერი	-	16 610	1 817	18 427
აკუმულირებული ცვეთა				
ნაშთი 2019 წლის 1 იანვრისთვის	-	(11 340)	(1 817)	(13 157)
პერიოდის ცვეთა	-	(1 907)	-	(1 907)
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბერი	-	(13 246)	(1 817)	(15 064)
წმინდა საბალანსო ღირებულება				
2019 წლის 1 იანვრისთვის	-	5 270	-	5 270
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბერი	-	3 363	-	3 363

(Handwritten signature)

ნატალია მამიშვილი
დირექტორი



თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

(Handwritten signature)

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

სხვა აქტივები

შენიშვნა 6	დეკ. 2019	დეკ. 2018
სავაჭრო მოთხოვნები	-	11 085
ავანსად გადახდილი გადასახადები	824	565
ავანსები და სხვა აქტივები	6 008	2 770
მომსახურეობიდან მისაღები თანხები	-	27 361
ჯამი	6 833	41 782



ნატალია შამიაშვილი
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		12 თვის პერიოდი	
	ოქტომბერი- დეკემბერი 2019	ოქტომბერი- დეკემბერი . 2018	იანვარი- დეკემბერი .2019	იანვარი- დეკემბერი. 2018
საიჯარო ქირა	2 965	27 589	15 438	104 212
ცვეთა და ამორტიზაცია	498	434	1 907	8 138
ავტომობილის შენახვის ხარჯი	-	117	-	5 713
კომუნიკაციის ხარჯი	343	275	1 412	949
სხვა ხარჯი	430	5 154	10 234	20 018
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	4 236	33 569	28 990	139 030



ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი



თეონა ტყემელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

