#2020/02/13-01

საქართველოს ეროვნული ბანკის პრეზიდენტს
ბატონ კობა გვენეტაძეს

ბატონო კობა,

შპს „აბზი 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 "აბზი 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 "აბზი 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 "აბზი 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)	(33 569)	(28 990)	(139 030)
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება/(ზარალი)		(22 309)	15 369	47 922	20 786
სულ ხარჯები		**(35 990)**	**(28 221)**	**(12 042)**	**(273 404)**
მოგება დაბეგვრამდე		**(28 729)**	**35 235**	**74 517**	**93 877**
მოგების გადასახადი		-	(4)	-	(4)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება		**(28 729)**	**35 239**	**74 517**	**93 873**

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი

თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბზი 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 "აბზი 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 ჭამიაშვილი
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 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:

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 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 "აბზი 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 მამიაშვილი
დირექტორი

თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

გასაყიდად ხელმოსაწვდომი ფინანსური აქტივები

შენიშვნა 4	დეკ. 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 მეოთხე 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 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***

ნატალია მამაშვილი
დირექტორი

თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

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 "აბზი 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 ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი