

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის I 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 "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	შენიშვნა	Mar-20	Dec-19
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	3	9,506	129,740
საბანკო დეპოზიტები 90 დღეზე მეტი ვადით	3	909,243	697,885
გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები	4	4,100	4,100
ძირითადი საშუალებები	5	2,875	3,363
წინასწარ გადახდილი მოგების გადასახადი		-	30,182
სხვა აქტივები	6	11,630	8,243
სულ აქტივები		937,354	873,513
ვალდებულებები			
საგადასახადო ვალდებულებები		-	31,635
სხვა ვალდებულებები		15,082	13,046
სულ ვალდებულებები		15,082	44,681
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		200,000	200,000
აკუმულირებული სხვა სრული შემოსავლები		(3,944)	(3,944)
გაუნაწილებელი მოგება		632,774	632,774
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)		93,441	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		922,272	828,830
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		937,354	873,511

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი

თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება

2020 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	3 თვის პერიოდი		
	შენიშვნა	Mar-20	Mar-19
შემოსავალი			
საბროკერო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი		-	27,382
საპროცენტო შემოსავალი		7,640	8,032
სულ შემოსავალი		7,640	35,414
გაცემული ხელფასი და სხვა სარგებელი		(7,316)	(7,126)
ადმინისტრაციული ხარჯები	7	(11,397)	(14,151)
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება/(ზარალი)		104,514	3,767
სულ ხარჯები		85,801	(17,510)
მოგება დაბეგვრამდე		93,441	17,903
მოგების გადასახადი		-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება		93,441	17,903

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი

თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2020 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	Mar-20	Mar-19
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული თანხები	-	27,361
ფულადი ნაკადები საიჯარო მომსახურებიდან	-	11,085
მიღებული/გადახდილი პროცენტები	2,150	1,139
გადახდილი ხელფასები და სხვა სარგებელი	(5,736)	(5,574)
სხვა გადახდილი თანხები	(9,348)	(33,727)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(12,934)	284
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
საინვესტიციო საქმიანობა		
დეპოზიტზე თანხის გადატანა	(211,358)	(119,909)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:	(211,358)	(119,909)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან:		
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე	104,059	3,739
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	104,059	3,739
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	129,740	130,059
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	9,507	14,173
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა ან კლება	(120,233)	(115,886)

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი

თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება

2020 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება	ჯამი
ბალანსი 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	200,000	600,643	800,643
გადაფასების რეზერვი	-	-	(3,944)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-	93,872	93,872
ბალანსი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	200,000	694,515	890,571
ბალანსი 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	200,000	632,774	828,830
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-	93,441	93,441
ბალანსი 2020 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	200,000	726,215	922,272

ნატალია მამიაშვილი
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 მისამართი: 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 მამიაშვილი
დირექტორი

თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბზი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

ფულადი სახსრები, მათი ექვივალენტები და დეპოზიტები

შენიშვნა 3	Mar-20	Dec-19
ქართული ლარი (GEL)	581	196
ა.შ.შ დოლარი (USD)	6,853	127,632
დიდი ბრიტანეთის გირვანქა სტერლინგი (GBP)	2,062	1,904
ევრო (EUR)	8	7
შვეიცარული ფრანკი (CHF)	1	1
90 დღეზე მეტი ვადით განთავსებული დეპოზიტები	909,243	697,885
ჯამი	918,749	827,625

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი

თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები				
შენიშვნა 4	Mar-20		Dec-19	
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 "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 5	სატრანსპორტო საშუალებები	კომპიუტერული ტექნიკა და ოფისის აღჭურვილობა	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	ჯამი
ისტორიული ღირებულება				
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვრისთვის	-	16,610	1,817	18,427
ნაშთი 2020 წლის 31 მარტი	-	16,610	1,817	18,427
აკუმულირებული ცვეთა				
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვრისთვის	-	(13,246)	(1,817)	(15,064)
პერიოდის ცვეთა	-	(489)	-	(489)
ნაშთი 2020 წლის 31 მარტი	-	(13,735)	(1,817)	(15,552)
წმინდა საბალანსო ღირებულება				
2020 წლის 1 იანვრისთვის	-	3,363	-	3,363
ნაშთი 2020 წლის 31 მარტის	-	2,875	-	2,875

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი

თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

სხვა აქტივები

შენიშვნა 6	Mar-20	Dec-19
ავანსად გადახდილი გადასახადები	746	4,925
ავანსები და სხვა აქტივები	10,885	3,318
ჯამი	11,630	8,243

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი

თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

დეკ. 2019	3 თვის პერიოდი	
	Mar-20	Dec-19
საიჯარო ქირა		3,983
ცვითა და ამორტიზაცია	489	466
კომუნიკაციის ხარჯი	147	275
სხვა ხარჯი	10,760	9,428
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	11,397	14,151

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი

თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი