

# შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგება

2020 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 "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	შენიშვნა	Jun-20	Dec-19
<b>აქტივები</b>			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	3	43,316	129,740
საბანკო დეპოზიტები 90 დღეზე მეტი ვადით	3	812,803	697,885
გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები	4	4,100	4,100
ძირითადი საშუალებები	5	2,396	3,363
წინასწარ გადახდილი მოგების გადასახადი		-	30,182
სხვა აქტივები	6	16,041	8,243
<b>სულ აქტივები</b>		<b>878,657</b>	<b>873,513</b>
<b>ვალდებულებები</b>			
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		-	-
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულება		-	31,635
სხვა ვალდებულებები		14,659	13,046
<b>სულ ვალდებულებები</b>		<b>14,659</b>	<b>44,681</b>
<b>კაპიტალი</b>			
საწესდებო კაპიტალი		200,000	200,000
აკუმულირებული სხვა სრული შემოსავლები		(3,944)	(3,944)
გაუნაწილებელი მოგება		632,774	632,774
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)		35,168	-
<b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>		<b>863,999</b>	<b>828,830</b>
<b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>		<b>878,657</b>	<b>873,511</b>

ოზგურ გუვენ  
დირექტორი

თეონა ტყეშელაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი



## შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება

2020 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	შენიშვნა	3 თვის პერიოდი		6 თვის პერიოდი	
		Mar-20	მარ.2019	Jun-20	ივნ.2019
<b>შემოსავალი</b>					
საბროკერო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი		-	27,382	-	56,160
საპროცენტო შემოსავალი		7640.09	8,032	14,243	15,827
<b>სულ შემოსავალი</b>		<b>7,640</b>	<b>35,414</b>	<b>14,243</b>	<b>71,987</b>
გაცემული ხელფასი და სხვა სარგებელი		(7,316)	(7,126)	(14,141)	(14,567)
ადმინისტრაციული ხარჯები	7	(11,397)	(14,151)	(12,124)	(19,205)
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება/(ზარალი)		104,514	3,767	47,190	48,483
<b>სულ ხარჯები</b>		<b>85,801</b>	<b>(17,510)</b>	<b>20,925</b>	<b>14,711</b>
<b>მოგება დაბეგრამდე</b>		<b>93,441</b>	<b>17,903</b>	<b>35,168</b>	<b>86,699</b>
მოგების გადასახადი			-		-
<b>საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება</b>		<b>93,441</b>	<b>17,903</b>	<b>35,168</b>	<b>86,699</b>

ოზგურ გუვენ  
დირექტორი

თეონა ტყეშელაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

## შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2020 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	Jun-20	ივნ.2019
<b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:</b>		
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული თანხები	-	54,743
ფულადი ნაკადები საიჯარო მომსახურებიდან	-	11,085
მიღებული/გადახდილი პროცენტები	-	2,306
გადახდილი ხელფასები და სხვა სარგებელი	(5,351)	(11,300)
სხვა გადახდილი თანხები	(449)	(37,812)
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>	<b>(5,800)</b>	<b>19,021</b>
<b>ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:</b>		
საინვესტიციო საქმიანობა		
დეპოზიტზე თანხის გადატანა		
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:</b>		-
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან:</b>		
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე	(56,830)	47,935
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან</b>	<b>(56,830)</b>	<b>47,935</b>
<b>ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში</b>	<b>856,120</b>	<b>827,625</b>
<b>ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს</b>	<b>793,490</b>	<b>894,582</b>
<b>ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა ან კლება</b>	<b>(62,630)</b>	<b>66,957</b>

ოზგურ გუვენ  
დირექტორი

თეონა ტყემელაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

**შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"**

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება

2020 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	აკუმულირებული მოგება	ჯამი
<b>ბალანსი 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით</b>	<b>200,000</b>	<b>-</b>	<b>506,770</b>	<b>706,770</b>
გადაფასების რეზერვი		(3,944)	-	(3,944)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-		120,833	120,833
<b>ბალანსი 2019 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით</b>	<b>200,000</b>	<b>(3,944)</b>	<b>627,603</b>	<b>702,827</b>
<b>ბალანსი 2020 წლის 1 აპრილის მდგომარეობით</b>	<b>200,000</b>	<b>(3,944)</b>	<b>632,774</b>	<b>828,830</b>
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-		35,168	35,168
<b>ბალანსი 2020 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით</b>	<b>200,000</b>	<b>(3,944)</b>	<b>667,942</b>	<b>863,998</b>

ოზგურ გუვენ  
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 ფატმა ოზთურქ გუმუშუს. 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.

**ოზგურ გუვენ**  
**დირექტორი**

**თეონა ტყეშელაშვილი**  
**მთავარი ბუღალტერი**

**შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"**

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

**ფულადი სახსრები, მათი ექვივალენტები და დეპოზიტები**

<b>შენიშვნა 3</b>	<b>Jun-20</b>	<b>Dec-19</b>
ქართული ლარი (GEL)	706	196
ა.შ.შ დოლარი (USD)	40,694	127,632
დიდი ბრიტანეთის გირვანქა სტერლინგი (GBP)	1,908	1,904
ევრო (EUR)	8	7
შვეიცარული ფრანკი (CHF)	1	1
90 დღეზე მეტი ვადით განთავსებული დეპოზიტები	812,803	697,885
<b>ჯამი</b>	<b>856,120</b>	<b>827,625</b>

**ოზგურ გუვენ**  
დირექტორი

**თეონა ტყეშელაშვილი**  
მთავარი ბუღალტერი

**შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"**

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

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

ოზგურ გუვენ  
დირექტორი

თეონა ტყემელაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

**შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"**

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები  
2020 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

**ძირითადი საშუალებები**

შენიშვნა 5	სატრანსპორტო საშუალებები	კომპიუტერული ტექნიკა და ოფისის აღჭურვილობა	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	ჯამი
<b>ისტორიული ღირებულება</b>				
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვრისთვის	-	16,610	1,817	18,427
დამატება	-	-	-	-
ნაშთი 2020 წლის 30 ივნისი	-	16,610	1,817	18,427
<b>აკუმულირებული ცვეთა</b>				
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვრისთვის	-	(13,246)	(1,817)	(15,064)
პერიოდის ცვეთა	-	(967)	-	(967)
ნაშთი 2020 წლის 30 ივნისი	-	(14,213)	(1,817)	(16,031)
<b>წმინდა საბალანსო ღირებულება</b>				
2020 წლის 1 იანვრისთვის	-	3,363	-	3,363
ნაშთი 2020 წლის 30 ივნისი	-	2,396	-	2,396

ოზგურ გუვენ  
დირექტორი

თეონა ტყეშელაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

**შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"**

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები  
2020 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

**სხვა აქტივები**

<b>შენიშვნა 6</b>	<b>Jun-20</b>	<b>Dec-19</b>
ავანსად გადახდილი გადასახადები	747	4,925
ავანსები და სხვა აქტივები	15,295	3,318
<b>ჯამი</b>	<b>16,041</b>	<b>8,243</b>

**ოზგურ გუვენ**  
დირექტორი

**თეონა ტყეშელაშვილი**  
მთავარი ბუღალტერი

## შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები  
2020 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

### საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 7	3 თვის პერიოდი		6 თვის პერიოდი	
	Mar-20	მარ. 2019	Jun-20	ივნ.2019
საიჯარო ქირა	-	3,983	-	8,100
ცვეთა და ამორტიზაცია	489	466	967	932
კომუნიკაციის ხარჯი	147	275	296	647
სხვა ხარჯი	10,760	9,428	10,861	9,525
<b>სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები</b>	<b>11,397</b>	<b>14,151</b>	<b>12,124</b>	<b>19,205</b>

ოზგურ გუვენ  
დირექტორი

თეონა ტყეშელაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი