შპს "აბზი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის III კვარტლის მდგომარეობით

2020

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 "აზბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	შენიშვნა	სექ-2020	დეკ-2019
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	**3**	156,654	129,740
საბანკო დეპოზიტები 90 დღეზე მეტი ვადით	**3**	727,559	697,885
გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები	**4**	4,100	4,100
ძირითადი საშუალებები	**5**	196,110	3,363
წინასწარ გადახდილი მოგების გადასახადი		-	30,182
სხვა აქტივები	**6**	568	8,243
სულ აქტივები		**1,084,991**	**873,513**
ვალდებულებები			
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		218,648	31,635
სხვა ვალდებულებები		4,954	13,046
სულ ვალდებულებები		**223,602**	**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)		32,559	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		**861,389**	**828,830**
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		**1,084,991**	**873,511**

ოზგურ გუვენ
დირექტორი

შპს "აბზი ასეტ მენეჯმენტი"

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება
2020 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით
თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	შენიშვნა	3 თვის პერიოდი ივლისი-სექტემბერი 2020	3 თვის პერიოდი ივლისი-სექტემბერი 2019	6 თვის პერიოდი იანვარი-სექტემბერი 2020	6 თვის პერიოდი იანვარი-სექტემბერი 2019
შემოსავალი					
საბროკერო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი		-	-	-	56,160
საპროცენტო შემოსავალი		4,042	8,152	18,285	23,979
სულ შემოსავალი		**4,042**	**8,152**	**18,285**	**80,139**
გაცემული ხელფასი და სხვა სარგებელი		(9,555)	(7,106)	(23,696)	(21,674)
ადმინისტრაციული ხარჯები	7	(44,830)	(5,426)	(56,953)	(24,631)
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება/(ზარალი)		47,733	21,765	94,922	70,249
სულ ხარჯები		**(6,652)**	**9,233**	**14,273**	**23,944**
მოგება დაბეგვრამდე		**(2,610)**	**17,384**	**32,559**	**104,083**
მოგების გადასახადი		-	-	-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება		**(2,610)**	**17,384**	**32,559**	**104,083**

ოზგურ გუვენ
დირექტორი

შპს "აბზი ასეტ მენეჯმენტი"

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2020 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით
თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	სამი კვარტალი 2020	სამი კვარტალი 2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული თანხები	-	83,521
ფულადი ნაკადები საიჯარო მომსახურებიდან	-	11,085
მიღებული/გადახდილი პროცენტები	1,061	17,127
გადახდილი ხელფასები და სხვა სარგებელი	(12,075)	(16,876)
სხვა გადახდილი თანხები	(18,588)	(84,444)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	**(29,602)**	**10,414**
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან:		
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე	86,189	69,464
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	**86,189**	**69,464**
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	**827,625**	**771,364**
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	**884,212**	**851,242**
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა ან კლება	**56,587**	**79,878**

ოზგურ გუვენ

დირექტორი

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება
2020 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით
თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	აკუმულირებული მოგება	ჯამი
ბალანსი 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	**200,000**	**-**	**506,770**	**706,770**
გადაფასების რეზერვი		(3,944)	-	**(3,944)**
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-		120,833	**120,833**
ბალანსი 2019 წლის 30 სექტემბერი მდგომარეობით	**200,000**	**(3,944)**	**627,603**	**702,827**
ბალანსი 2020 წლის 1 აპრილის მდგომარეობით	**200,000**	**(3,944)**	**632,774**	**828,830**
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-		32,559	**32,559**
ბალანსი 2020 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	**200,000**	**(3,944)**	**665,333**	**861,389**

ოზგურ გუვენ

დირექტორი

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 გუმუშსუს. კომპანიას არ გააჩნია ფილიალები და წარმომადგენლობები. საზოგადოებას ანგარიში გახსნილი აქვს სს "საქართველოს ბანკში", სს "თიბისი ბანკში", სს "ტერა ბანკში" და სს "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 პრინციპების დაცვით:

- 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.

ოზგურ გუვენ

დირექტორი

ფულადი სახსრები, მათი ექვივალენტები და დეპოზიტები

შენიშვნა 3	სექ-2020	დეკ-2019
ქართული ლარი (GEL)	108,517	196
ა.შ.შ დოლარი (USD)	48,128	127,632
დიდი ბრიტანეთის გირვანქა სტერლინგი (GBP)	-	1,904
ევრო (EUR)	9	7
შვეიცარული ფრანკი (CHF)	1	1
90 დღეზე მეტი ვადით განთავსებული დეპოზიტები	727,559	697,885
ჯამი	**884,213**	**827,625**

ოზგურ გუვენ
დირექტორი

შპს "აბზი ასეტ მენეჯმენტი"
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით

გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები				
შენიშვნა 4	**სექ. 2020**		**დეკ. 2019**	
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**

ოზგურ გუვენ
დირექტორი

ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 5	**სატრანსპორტო საშუალებები**	**კომპიუტერული ტექნიკა და ოფისის აღჭურვლობა**	**იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა**	**ჯამი**
ისტორიული ღირებულება				
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვრისთვის	-	16,610	1,817	**18,427**
დამატება	-	194,920	-	**194,920**
ნაშთი 2020 წლის 30 სექტემბერი	-	211,530	1,817	**213,347**

აკუმულირებული ცვეთა				
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვრისთვის	-	(13,246)	(1,817)	**(15,064)**
პერიოდის ცვეთა	-	(2,174)	-	**(2,174)**
ნაშთი 2020 წლის 30 სექტემბერი	-	(15,420)	(1,817)	**(17,237)**
				-

წმინდა საბალანსო ღირებულება				
2020 წლის 1 იანვრისთვის	-	3,363	-	**3,363**
ნაშთი 2020 წლის 30 სექტემბერი	-	196,110	-	**196,110**

ოზგურ გუვენ

დირექტორი

სხვა აქტივები

შენიშვნა 6	სექ-2020	დეკ-2019
ავანსად გადახდილი გადასახადები	-	4,925
ავანსები და სხვა აქტივები	568	3,318
ჯამი	**568**	**8,243**

ოზგურ გუვენ
დირექტორი

შპს "აბზი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	3 თვის პერიოდი		6 თვის პერიოდი	
შენიშვნა 7	ივლისი-სექტემბერი 2020	ივლისი-სექტემბერი 2019	იანვარი-სექტემბერი 2020	იანვარი-სექტემბერი 2019
საიჯარო ქირა	-	4,372	-	12,472
ცვეთა და ამორტიზაცია	1,211	476	2,178	1,409
კომუნიკაციის ხარჯი	-	423	296	1,070
სხვა ხარჯი	43,619	155	54,480	9,681
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	**44,830**	**5,426**	**56,953**	**24,631**

ოზგურ გუვენ
დირექტორი