



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის I კვარტლის მდგომარეობით

2022

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	
შინაარსი 1 ზოგადი ინფორმაცია	6
შინაარსი 2 ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები	7
შინაარსი 3 ფული და ფულადი სახსრების ექვივალენტები	9
შინაარსი 4 გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები	10
შინაარსი 5 ძირითადი საშუალებები	11
შინაარსი 6 არა მატერიალური აქტივები	12
შინაარსი 7 სხვა აქტივები	13
შინაარსი 8 საერთო და ადმინისტრაციული დანახარჯები	14

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული



	შენიშვნა	3/31/2021	12/31/2021
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები (საკუთარი)	3	40,402	149,794
საბანკო დეპოზიტები 90 დღეზე მეტი ვადით	3	375,754	353,192
გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები	4	4,100	4,100
ძირითადი საშუალებები	5	108,812	117,394
არამატერიალური აქტივები	6	32,991	35,971
სხვა აქტივები	7	80,392	2,831
სულ აქტივები		642,450	663,282
ვალდებულებები			
სხვა ვალდებულებები		57,553	43,787
საიჯარო ვალდებულება			
საგადასახადო ვალდებულებები			
მიღებული სესხი			-
სულ ვალდებულებები		57,553	43,787
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		510,467	510,467
გაუნაწილებელი მოგება		74,430	109,028
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)			-
სულ საკუთარი კაპიტალი		584,897	619,495
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		642,450	663,282

ოზგურ გუვენ
დირექტორი

ნინო ჭყონია
ბუღალტერი



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"



მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება
 2022 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით
 თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის
 მინიშნებული

	3 თვის პერიოდი	
	იანვარი - მარტი 2022	იანვარი - მარტი 2021
შემოსავალი		
საბროკერო და ფინანსური მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი	81,042	18
საპროცენტო შემოსავალი	1,740	3,389
აქციების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი	-	-
სხვა შემოსავალი	(9,826)	2,029
წმინდა მოგება საკურსო სხვაობიდან	(225)	28,461
სულ შემოსავალი	72,731	33,897
გაცემული ხელფასი და სხვა სარგებელი	(54,931)	(45,237)
ადმინისტრაციული ხარჯები	<u>8</u> (41,514)	(36,305)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(10,884)	(18,222)
სულ ხარჯები	(107,329)	(99,764)
მოგება დაბეგრამდე	(34,598)	(65,867)
მოგების გადასახადი	-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება/(ზარალი)	(34,598)	(65,867)

ოზგურ გუვენ
 დირექტორი



ნინო ჭყონია
 ბუღალტერი

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2022 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული



იანვარი - იანვარი -
მარტი 2022 მარტი 2021

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:

საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული თანხები	2,122.00	73
ფულადი ნაკადები სხვა მომსახურებიდან	-	-
მიღებული/გადახდილი პროცენტები	1,739.61	3,389
სხვა აქტივების ზრდა		
საბანკო დეპოზიტები 90 დღეზე მეტი ვადით შემცირება (ზრდა)		-
გადახდილი ხელფასები და სხვა სარგებელი	(43,230.23)	(33,963)
სხვა გადახდილი თანხები	(45,813.50)	(28,977)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(85,182)	(59,478)

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:

საინვესტიციო საქმიანობა	-	-
დეპოზიტზე თანხის გადატანა	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:	-	-

წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან:

საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე	(1,648)	28,596
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(1,648)	28,596

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	502,986	823,620
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	416,156	792,738
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა ან კლება	(86,830)	(30,882)

ოზგურ გუვენ
დირექტორი



ნინო ჭყონია
ბუღალტერი

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება
2022 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით



თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	აკუმულირებული მოგება	ჯამი
ბალანსი 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	200,000	(3,944)	632,774	828,830
გადაფასების რეზერვი		-		-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-		(65,868)	(65,868)
ბალანსი 2021 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	200,000	(3,944)	566,906	762,962
ბალანსი 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	510,467	-	109,028	619,495
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-		(34,598)	(34,598)
ბალანსი 2022 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	510,467	-	74,430	584,897

ოზგურ აბდენ
დირექტორი



ნინო ჭყონია
ბუღალტერი

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს "აბი 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 "აბი 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", "თიბისი ბანკში", "ლიბერთი ბანკში", "ტერა 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 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 მარტამდე.

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები:

კომპანიის ძირითადი საშუალებები მოიცავს: ავეჯს, კომპიუტერებს 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.

ფულადი სახსრები, მათი ექვივალენტები და დეპოზიტები

შენიშვნა 3	3/31/2021	12/31/2021
ქართული ლარი (GEL)	40,379	103,975
ა.შ.შ დოლარი (USD)	24	45,819
დიდი ბრიტანეთის ფირვანქა სტერლინგი (GBP)	-	-
ევრო (EUR)	-	-
შვეიცარული ფრანკი (CHF)	-	-
90 დღეზე მეტი ვადით განთავსებული დეპოზიტები	375,754	353,192
ჯამი	416,156	502,986

ოზგურ გუვენ
დირექტორი



ნინო ჯყონია
ბუღალტერი

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით



გასაყიდად ხელმოსაწვდომი ფინანსური აქტივები				
შენიშვნა 4	31.03.2021		31.12.2020	
ფასიანი ქაღალდები	რაოდენობა/წილი	დირექტულუბა	რაოდენობა/წილი	დირექტულუბა
სს საქართველოს საფონდო ბირჟა (GSE)	1	4,100	1	4,100
სულ გასაყიდად ხელმოსაწვდომი ფინანსური აქტივები		4,100		4,100

ოზგურ გუვენ
დირექტორი



ნინო ჭყონია
ბუღალტერი

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით



ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 5	2170	2160	ჯამი
	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	ოფისის აღჭურვილობა	
ისტორიული ღირებულება			
ნაშთი 2022 წლის 1 იანვრისთვის	12,092	144,366	156,458
მატება	-	2,713	2,713
გადაფასება	-	-	-
გასვლა	-	(3,391)	(3,391)
ნაშთი 2022 წლის 31 მარტისათვის	12,092	143,688	155,780

აკუმულირებული ცვეთა

ნაშთი 2022 წლის 1 იანვრისთვის	(3,225)	(35,839)	(39,064)
პერიოდის ცვეთა	(566)	(7,337)	(7,904)
ნაშთი 2022 წლის 30 მარტისათვის	(3,791)	(43,176)	(46,968)

წმინდა საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2022 წლის 1 იანვრისთვის	8,867	108,527	117,394
ნაშთი 2022 წლის 31 მარტისათვის	8,300	100,511	108,812

ოზგურ გუვენ
დირექტორი



ნინო
ჭყონია
ბუღალტერ
11

არამატერიალური აქტივები

შენიშვნა 6	პროგრამული უზრუნველყოფა	ლიცენზიები	ჯამი
ისტორიული ღირებულება			
ნაშთი 2022 წლის 1 იანვრისთვის	42,768	5,406	48,174
მატება	-	-	-
გადაფასება	-	-	-
გასვლა	-	-	-
ნაშთი 2022 წლის 31 მარტისათვის	42,768	5,406	48,174
აკუმულირებული ცვეთა			
ნაშთი 2022 წლის 1 იანვრისთვის	(10,780)	(1,423)	(12,203)
პერიოდის ცვეთა	(2,138)	(841)	(2,980)
ნაშთი 2022 წლის 31 მარტისათვის	(12,918)	(2,264)	(15,183)
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
ნაშთი 2022 წლის 1 იანვრისთვის	31,988	3,983	35,971
ნაშთი 2022 წლის 31 მარტისათვის	29,850	3,141	32,991

ოზგურ გუვენ
 დირექტორი




ნინო ჭყონია
 ბუღალტერი



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

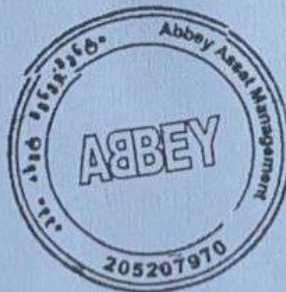
2022 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით



სხვა აქტივები

	3/31/2021	12/31/2021
შენიშვნა 7		
სავაჭრო მოთხოვნები	-	-
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	-	-
ავანსები და სხვა აქტივები	-	-
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	80,392	2,831
ჯამი	80,392	2,831

ოზგურ გუვენ
დირექტორი



ნინო ჭყონია
ბუღალტერი

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

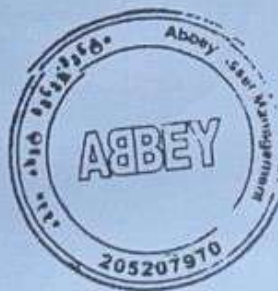
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით



საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 8	3 თვის პერიოდი	
	იანვარი - მარტი 2022	იანვარი - მარტი 2021
მცირეფასიანი ინვენტარი	-	2,048
საკონსულტაციო ხარჯები	17,464	-
საკომუნიკაციო და კომუნალური ხარჯები	4,834	6,814
საიჯარო ხარჯები	10,061	-
სხვა ხარჯი	9,155	27,443
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	41,514	36,305

ოზგურ გუვენ
დირექტორი



ნინო ჭყონია
ბუღალტერი