



## შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის IV 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

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

## შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	შენიშვნა	დეკ-2020	დეკ-2019
<b>აქტივები</b>			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	3	69,381	96,209
საბანკო დეპოზიტები 90 დღეზე მეტი ვადით	3	754,838	720,831
გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები	4	4,100	4,100
ძირითადი საშუალებები	5	212,851	3,363
წინასწარ გადახდილი მოგების გადასახადი		-	-
სხვა აქტივები	6	568	6,833
<b>სულ აქტივები</b>		<b>1,041,737</b>	<b>831,335</b>
<b>ვალდებულებები</b>			
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები			-
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულება		-	-
სხვა ვალდებულებები		288,577	2,224
<b>სულ ვალდებულებები</b>		<b>288,577</b>	<b>2,224</b>
<b>კაპიტალი</b>			
საწესდებო კაპიტალი		200,000	200,000
აკუმულირებული სხვა სრული შემოსავლები		(3,944)	(3,944)
გაუნაწილებელი მოგება		632,778	558,537
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)		(75,674)	74,517
<b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>		<b>753,161</b>	<b>829,111</b>
<b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>		<b>1,041,737</b>	<b>831,335</b>

ოზგურ გუვენ

გენერალური დირექტორი

**შპს "აბზი ასეტ მენეჯმენტი"**

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება

2020 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით  
თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის  
მინიშნებული

	3 თვის პერიოდი		12 თვის პერიოდი		
	შენიშვნა	ოქტომბერი- დეკემბერი .2020	ოქტომბერი- დეკემბერი .2019	იანვარი- დეკემბერი .2020	იანვარი- დეკემბერი .2019
<b>შემოსავალი</b>					
საბროკერო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი		-	-		56,160
საპროცენტო შემოსავალი		17,545	7,261	22,037	30,399
აქტივის გაყიდვით მიღებული შემოსავალი (მანქანა)			-		-
აქციების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი			-		-
სხვა შემოსავალი		-	-	15,962	-
<b>სულ შემოსავალი</b>		<b>17,545</b>	<b>7,261</b>	<b>37,999</b>	<b>86,559</b>
გაცემული ხელფასი და სხვა სარგებელი		(30,608)	(9,445)	(54,304)	(30,974)
ადმინისტრაციული ხარჯები	7	(102,953)	(4,236)	(159,823)	(28,990)
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება/(ზარალი)		(2,684)	(22,309)	100,454	47,922
<b>სულ ხარჯები</b>		<b>(136,245)</b>	<b>(35,990)</b>	<b>(113,673)</b>	<b>(12,042)</b>
<b>მოგება დაბეგრამდე</b>		<b>(118,700)</b>	<b>(28,729)</b>	<b>(75,674)</b>	<b>74,517</b>
მოგების გადასახადი		-	-	-	-
<b>საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება</b>		<b>(118,700)</b>	<b>(28,729)</b>	<b>(75,674)</b>	<b>74,517</b>

ოზგურ გუვენ  
გენერალური დირექტორი



**შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"**

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2020 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	ოთხი კვარტალი 2020	ოთხი კვარტალი 2019
<b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:</b>		
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული თანხები	3,752	83,521
ფულადი ნაკადები საიჯარო მომსახურებიდან		11,085
მიღებული/გადახდილი პროცენტები	-	0
ფულადი ნაკადები აქტივების რეალიზაციიდან	-	0
ფულადი ნაკადები აქციების რეალიზაციიდან	-	0
გადახდილი ხელფასები და სხვა სარგებელი	(26,499)	(24,235)
სხვა გადახდილი თანხები	(43,923)	(92,527)
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>	<b>(66,669)</b>	<b>(22,156)</b>
<b>ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:</b>		
საინვესტიციო საქმიანობა	-	20,274
დეპოზიტზე თანხის გადატანა	-	0
ძირითადი საშუალების შესაძენად გადახდილი თანხები	-	0
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:</b>	<b>-</b>	<b>20,274</b>
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან:</b>		
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე	(1,589)	47,557
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან</b>	<b>(1,589)</b>	<b>47,557</b>
<b>ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში</b>	<b>892,477</b>	<b>771,364</b>
<b>ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს</b>	<b>824,219</b>	<b>817,039</b>
<b>ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა ან კლება</b>	<b>(68,258)</b>	<b>45,675</b>

ოზგურ გუვენ  
გენერალური დირექტორი



## შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება

2020 წლის მეოთხე 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	-		93,872	93,872
<b>ბალანსი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით</b>	<b>200,000</b>	<b>(3,944)</b>	<b>600,642</b>	<b>796,699</b>
<b>ბალანსი 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით</b>	<b>200,000</b>	<b>(3,944)</b>	<b>632,778</b>	<b>828,834</b>
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-		(75,674)	(75,674)
<b>ბალანსი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით</b>	<b>200,000</b>	<b>(3,944)</b>	<b>557,104</b>	<b>753,161</b>

ოზგურ გუვენ  
გენერალური 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 გუმუშსუ. 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.

ოზგურ გუვენ  
გენერალური დირექტორი



კომპანიის ფინანსური ანგარიშება მოიცავს:

- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას;
- შოგებისა 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.

ოზგურ გუვენ  
გენერალური დირექტორი





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  
გენერალური დირექტორი



**შპს "აბზი ასეტ მენეჯმენტი"**

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები  
2020 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

**ფულადი სახსრები, მათი ექვივალენტები და დეპოზიტები**

<b>შენიშვნა 3</b>	<b>დეკ. 2020</b>	<b>დეკ. 2019</b>
ქართული ლარი (GEL)	20,904	194
ა.შ.შ დოლარი (USD)	48,467	94,101
დიდი ბრიტანეთის გირვანქა სტერლინგი (GBP)	-	1,907
ევრო (EUR)	9	7
შვეიცარული ფრანკი (CHF)	1	1
90 დღეზე მეტი ვადით განთავსებული დეპოზიტები	754,838	720,831
<b>ჯამი</b>	<b>824,219</b>	<b>817,040</b>

ოზგურ გუვენ  
გენერალური დირექტორი



**შპს "აბზი ასეტ მენეჯმენტი"**

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

**გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები**

შენიშვნა 4

დეკ. 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  
გენერალური დირექტორი



**შპს "აბზი ასეტ მენეჯმენტი"**

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები  
2020 წლის მეოთხე 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	-	17,310	1,817	<b>19,127</b>
დამატება	-	210,117	13,880	<b>223,997</b>
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერი	-	227,427	15,697	<b>243,124</b>
<b>აკუმულირებული ცვეთა</b>				
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვრისთვის	-	(13,942)	(1,817)	<b>(15,760)</b>
პერიოდის ცვეთა	-	(14,282)	(232)	<b>(14,514)</b>
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერი	-	(28,224)	(2,049)	<b>(30,273)</b>
-				
<b>წმინდა საბალანსო ღირებულება</b>				
2020 წლის 1 იანვრისთვის	-	3,367	-	<b>3,367</b>
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერი	-	199,203	13,648	<b>212,851</b>

ოზგურ გუვენ  
გენერალური დირექტორი



**შპს "აბზი ასუტ მენეჯმენტი"**

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები  
2020 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

**სხვა აქტივები**

<b>შენიშვნა 6</b>	<b>დეკ. 2020</b>	<b>დეკ. 2019</b>
სავაჭრო მოთხოვნები	-	-
ავანსად გადახდილი გადასახადები	-	824
ავანსები და სხვა აქტივები	568	6,008
მომსახურეობიდან მისაღები თანხები	-	-
<b>ჯამი</b>	<b>568</b>	<b>6,833</b>

ოზგურ გუვენ  
გენერალური დირექტორი





**შპს "აბზი ასეტ მენეჯმენტი"**

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები  
2020 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით

**საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები**

შენიშვნა 7	3 თვის პერიოდი		12 თვის პერიოდი	
	ოქტომბერი- დეკემბერი 2020	ოქტომბერი- დეკემბერი , 2019	იანვარი დეკემბერი .2020	იანვარი დეკემბერი. 2019
საიჯარო ქირა	7,080	2,965	7,080	15,438
ცვეთა და ამორტიზაცია	12,113	498	14,514	1,907
ავტომობილის შენახვის ხარჯი	-	-	-	-
კომუნიკაციის ხარჯი	-	343	-	1,412
სხვა ხარჯი	83,760	430	138,230	10,234
<b>სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები</b>	<b>102,953</b>	<b>4,236</b>	<b>159,823</b>	<b>28,990</b>

ოზგურ გუვენ  
გენერალური დირექტორი

