



**შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"**

**ფინანსური ანგარიშგება**

**2021 წლის I კვარტლის მდგომარეობით**

## **შინაარსი**

### **ფინანსური ანგარიშგება**

<u>ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება</u>	<u>2</u>
<u>მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება</u>	<u>3</u>
<u>ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება</u>	<u>4</u>
<u>კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება</u>	<u>5</u>

### **ფინანსური ანგარიშგების ახსნა–განმარტებითი შენიშვნები**

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

**შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"**

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული



	შენიშვნა	31.03.2021	31.12.2020
<b>აქტივები</b>			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები (საკუთარი)	3	792,738	823,620
საბანკო დეპოზიტები 90 დღეზე მეტი ვადით	3	-	-
გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები	4	4,100	4,100
ძირითადი საშუალებები	5	151,909	160,259
არამატერიალური აქტივები	6	43,253	45,629
წინასწარ გადახდილი მოგების გადასახადი		-	-
სხვა აქტივები	7	776	1,989
<b>აქტივის გამოყენების უფლება</b>		<b>44,918</b>	<b>52,414</b>
<b>სულ აქტივები</b>		<b>1,037,695</b>	<b>1,088,011</b>
<b>ვალდებულებები</b>			
სხვა ვალდებულებები		69,214	269,431
საიჯარო ვალდებულება		64,827	62,375
საგადასახადო ვალდებულებები		744	4,660
მიღებული სესხი		217,232	-
<b>სულ ვალდებულებები</b>		<b>352,018</b>	<b>336,466</b>
<b>კაპიტალი</b>			
საწესდებო კაპიტალი		200,000	200,000
გადაფასების რეზერვი		-	-
აკუმულირებული სხვა სრული შემოსავლები		(3,944)	(3,944)
გაუნაწილებელი მოგება		555,489	555,489
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)		(65,868)	-
<b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>		<b>685,678</b>	<b>751,545</b>
<b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>		<b>1,037,695</b>	<b>1,088,011</b>

ოზგურ გუვენ  
დირექტორი

დავით სურმანიძე  
ბუღალტერი

**შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"**



მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება  
 2021 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით  
 თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის  
 მინიშნებული

	3 თვის პერიოდი	
შენიშვნა	31.03.2021	31.03.2020
<b>შემოსავალი</b>		
საბროკერო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი	18	-
საპროცენტო შემოსავალი	3,389	7,640
აქტივის გაყიდვით მიღებული შემოსავალი	-	-
აქციების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი	-	-
სხვა შემოსავალი	2,029	-
წმინდა მოგება საკურსო სხვაობიდან	28,461	104,514
<b>სულ შემოსავალი</b>	<b>33,897</b>	<b>112,154</b>
გაცემული ხელფასი და სხვა სარგებელი	(45,237)	(7,316)
ადმინისტრაციული ხარჯები	<u>8</u> (36,305)	(10,908)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(18,222)	(489)
<b>სულ ხარჯები</b>	<b>(99,765)</b>	<b>(18,713)</b>
<b>მოგება დაზღვევამდე</b>	<b>(65,868)</b>	<b>93,441</b>
მოგების გადასახადი	-	-
<b>საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება/(ზარალი)</b>	<b>(65,868)</b>	<b>93,441</b>

ოზგურ გუვენ  
 დირექტორი

დავით სურმანიძე  
 ბუღალტერი

## შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2021 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული



31.03.2021 31.03.2020

### ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:

საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული თანხები	73	-
ფულადი ნაკადები საიჯარო მომსახურებიდან		-
მიღებული/გადახდილი პროცენტები	3,389	2,150
სხვა აქტივების ზრდა	-	-
საბანკო დეპოზიტები 90 დღეზე მეტი ვადით შემცირება (ზრდა)	-	-
გადახდილი ხელფასები და სხვა სარგებელი	(33,963)	(5,736)
სხვა გადახდილი თანხები	(28,977)	(9,348)
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>	<b>(59,478)</b>	<b>(12,934)</b>

### ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:

საინვესტიციო საქმიანობა	-	-
დეპოზიტზე თანხის გადატანა	-	(211,358)
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:</b>	<b>-</b>	<b>(211,358)</b>

### წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან:

საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე	28,596	104,059
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან</b>	<b>28,596</b>	<b>104,059</b>

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	823,620	129,740
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	792,738	9,507
<b>ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა ან კლება</b>	<b>(30,882)</b>	<b>(120,233)</b>

ოზგურ გუვენ  
დირექტორი

დავით სურმანიძე  
ბუღალტერი

**შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"**

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება  
2021 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით



თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	აკუმულირებული მოგება	ჯამი
ბალანსი 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	200,000	-	632,774	832,774
გადაფასების რეზერვი		(3,944)		(3,944)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-		(77,285)	(77,285)
ბალანსი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	200,000	(3,944)	555,489	751,545
ბალანსი 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	200,000	(3,944)		
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-		(65,868)	(65,868)
ბალანსი 2021 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	200,000	(3,944)	(65,868)	685,678

## **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 ანგარიშებას;
- მოგებისა და ზარალის ანგარიშებას;
- ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშებას;
- კაპიტალში ცვლილებების შესახებ კონსოლიდირებულ ანგარიშებას;
- ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს;

ფინანსური ანგარიშება შედგენილია შემდეგი ძირითადი სააღრიცხვო პრინციპების დაცვით:

- ფუნქციონირებადი საწარმო;
- დარიცხვის პრინციპი;
- წარდგენის უცვლელობა;
- 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 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.

*მიღებული სესხები:*

კომპანიას სესხი მიღებული აქვს იურიდიული პირისგან. სესხები მიღებულია ქართულ ლარში. წლიური საპროცენტო განაკვეთი მიღებულ სესხზე არის 11% და მათი დაფარვის ვადა განისაზღვრება ერთ წლამდე ვადით.

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით



ფულადი სახსრები, მათი ექვივალენტები და დეპოზიტები

შენიშვნა 3	31.03.2021	31.12.2020
ქართული ლარი (GEL)	92,861	83,736
ა.შ.შ დოლარი (USD)	699,867	739,874
დიდი ბრიტანეთის გირვანქა სტერლინგი (GBP)	-	-
ევრო (EUR)	9	9
შვეიცარული ფრანკი (CHF)	1	1
90 დღეზე მეტი ვადით განთავსებული დეპოზიტები	-	-
<b>ჯამი</b>	<b>792,738</b>	<b>823,620</b>

ოზგურ გუვენ  
დირექტორი

დავით სურმანიძე  
ბუღალტერი

**შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"**

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები  
2021 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით



<b>გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები</b>				
<b>შენიშვნა 4</b>	<b>31.03.2021</b>		<b>31.12.2020</b>	
<b>ფასიანი ქაღალდები</b>	<b>რაოდენობა/წ ილი</b>		<b>რაოდენობა/ დირებულე წილი</b>	
	<b>ა</b>	<b>ა</b>	<b>ა</b>	<b>ა</b>
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

დავით სურმანიძე  
ბუღალტერი

**შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"**

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები  
2021 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით



**ძირითადი საშუალებები**

შენიშვნა 5	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	ოფისის ალჭურვილ ობა	იჯარით აღებული ქონების	ჯამი
<b>ისტორიული ღირებულება</b>				
ნაშთი 2021 წლის 1 იანვრისთვის	12,092	142,997	13,880	<b>168,969</b>
<b>მატება</b>	-	-	-	-
გადაფასება	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-
ნაშთი 2021 წლის 31 მარტი	12,092	142,997	13,880	<b>168,969</b>

<b>აკუმულირებული ცვეთა</b>				
ნაშთი 2021 წლის 1 იანვრისთვის	(812)	(7,665)	(232)	<b>(8,710)</b>
პერიოდის ცვეთა	(596)	(7,412)	(342)	<b>(8,350)</b>
ნაშთი 2020 წლის 31 მარტი	(1,409)	(15,077)	(574)	<b>(17,060)</b>

<b>წმინდა საბალანსო ღირებულება</b>				
ნაშთი 2021 წლის 1 იანვრისთვის	11,280	135,332	13,648	<b>160,259</b>
ნაშთი 2020 წლის 31 მარტი	10,683	127,920	13,305	<b>151,909</b>

ოზგურ გუვენ  
დირექტორი

დავით სურმანიძე  
ბუღალტერი

**შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"**

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები  
2021 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით



**არამატერიალური აქტივები**

შენიშვნა 6	პროგრამული უზრუნველყოფა	ლიცენზიები	ჯამი
<b>ისტორიული ღირებულება</b>			
<i>ნაშთი 2021 წლის 1 იანვრისთვის</i>	42,768	5,406	<b>48,174</b>
<b>მატება</b>	-	-	-
გადაფასება	-	-	-
გასვლა	-	-	-
<b>ნაშთი 2021 წლის 31 მარტი</b>	<b>42,768</b>	<b>5,406</b>	<b>48,174</b>
<b>აკუმულირებული ცვეთა</b>			
<i>ნაშთი 2021 წლის 1 იანვრისთვის</i>	(2,203)	(342)	<b>(2,545)</b>
პერიოდის ცვეთა	(2,109)	(267)	<b>(2,376)</b>
<i>ნაშთი 2020 წლის 31 მარტი</i>	(4,312)	(608)	<b>(4,920)</b>
<b>წმინდა საბალანსო ღირებულება</b>			
<i>ნაშთი 2021 წლის 1 იანვრისთვის</i>	40,565	5,064	<b>45,629</b>
<i>ნაშთი 2020 წლის 31 მარტი</i>	38,456	4,797	<b>43,253</b>

ოზგურ გუვენ  
დირექტორი

დავით სურმანიძე  
ბუღალტერი

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით



სხვა აქტივები

	31.03.2021	31.12.2020
<b>შენიშვნა 7</b>		
საგაჭრო მოთხოვნები	15	15
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	568	569
აგანსები და სხვა აქტივები	117	117
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	76	1,288
<b>ჯამი</b>	<b>776</b>	<b>1,989</b>

ოზგურ გუვენ  
დირექტორი

დავით სურმანიძე  
ბუღალტერი

**შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"**

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით



**საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები**

<b>შენიშვნა 8</b>	<b>3 თვის პერიოდი</b>	
	<b>31.03.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
მცირეფასიანი ინვენტარი	113	5,048
სარეკლამო ხარჯი	142	-
საკომუნიკაციო და კომუნალური ხარჯები	10,858	10,814
სხვა ხარჯი	25,192	103,324
<b>სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები</b>	<b>36,305</b>	<b>119,186</b>

ოზგურ გუვენ  
დირექტორი

დავით სურმანიძე  
ბუღალტერი