



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის III 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 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 "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული



	შენიშვნა	30.09.2021	31.12.2020
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები (საკუთარი)	3	41,825	823,620
საბანკო დეპოზიტები 90 დღეზე მეტი ვადით	3	589,527	-
გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები	4	4,100	4,100
ძირითადი საშუალებები	5	126,053	160,259
აიმაკეთიანად აღებული აქტივები	6	38,423	45,629
წინასწარ გადახდილი მოგების გადასახადი		-	-
სხვა აქტივები	7	21,179	1,989
აქტივის გამოყენების უფლება		-	52,414
სულ აქტივები		821,106	1,088,011
ვალდებულებები			
სხვა ვალდებულებები		61,784	269,431
საიჯარო ვალდებულება		15,919	62,375
საგადასახადო ვალდებულებები		1,142	4,660
მიღებული ხესხი		-	-
სულ ვალდებულებები		78,846	336,466
კაპიტალი			
საქმედებო კაპიტალი		510,467	200,000
გადაფასების ოქზეოეი		-	-
აკუმულირებული სხვა სრული შესოსავლები		(3,944)	(3,944)
გაუნაწილებელი მოგება		235,737	555,489
მიმდინარე პერიოდის მოგება ("ზარალი")		-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		742,260	751,545
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		821,106	1,088,011

ოზგურ გუვენ
დირექტორი



ნინო ჭყონია
ბუღალტერი

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"



მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება
 2021 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით
 თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის
 მხიბნეული

შენიშვნა	3 თვის პერიოდი		9 თვის პერიოდი	
	ივლისი- სექტემბერი 2021	ივლისი- სექტემბერი 2020	იანვარი- სექტემბერი 2021	იანვარი- სექტემბერი 2020
შემოსავალი				
საბიუჯეტო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი	218	-	218	-
აქტივის გაყიდვით მიღებული შემოსავალი	-	-	-	-
სხვა ფინანსური მომსახურება	20,000	-	20,000	-
სხვა შემოსავალი	-	-	-	-
სულ შემოსავალი	20,218	-	20,218	-
გაცემული ხელფასი და სხვა ხარჯები	(49,219)	(9,555)	(142,963)	(23,696)
ადმინისტრაციული ხარჯები	(41,248)	(44,830)	(112,409)	(56,953)
დეკლარაცია და ამორტიზაცია	(5,437)	-	(42,066)	-
სულ ხარჯები	(98,905)	(54,385)	(297,438)	(80,649)
მოგება დაზღვევრამდე	(78,687)	(54,385)	(277,220)	(80,649)
მოგების გადასახადი	-	-	-	-
წმინდა საოპერაციო მოგება/(ზარალი)	(78,687)	(54,385)	(277,220)	(80,649)
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)				
საბიუჯეტო შემოსავალი	2,627.98	4,042	9,224	18,285
საბიუჯეტო ხარჯი	(2,872.59)	-	(15,501)	-
კურსითა სხვაობით მიღებული მოგება ზარალი	(7,387.72)	47,733	(26,530)	94,923
სხვა არასაოპერაციო მოგება ზარალი	(326)	-	(5,782)	-
წმინდა არასაოპერაციო მოგება/(ზარალი)	(7,958)	51,775	(38,588)	113,208
წმინდა მოგება/(ზარალი)	(86,645)	(2,610)	(315,808)	32,559

თხოვრ გუგუქ
 დირექტორი



ნინო ჭყონია
 ბუღალტერი

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2021 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული



30.09.2021 30.09.2020

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:

საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული თანხები	205.00	-
ფულადი ნაკადები საიჯარო მომსახურებიდან	-	-
მიღებული/გადახდილი პროცენტები	2,627.98	1,061
სხვა აქტივების ზრდა	10,163.55	
კაპიტალის ზრდა	310,467.21	
საბანკო დეპოზიტები 90 დღეზე მეტი ვადით შემცირება (ზრდა)		-
გადახდილი ხელფასები და სხვა სარგებელი	(30,740.92)	(12,075)
სხვა გადახდილი თანხები	(335,913.47)	(18,588)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(43,191)	(29,602)

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:

საინვესტიციო საქმიანობა

წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:

	-	-
--	---	---

წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან:

საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე	(6,728)	86,189
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(6,728)	86,189

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში

681,270 827,625

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს

631,351 884,212

ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა ან კლება

(49,919) 56,587

ოზგურ გუვენ
დირექტორი



ნინო ჟყონია
ბუღალტერი

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

კაპიტალის ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება
2021 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით



თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	აკუმულირებული მოგება	ჯამი
ბალანსი 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	200,000	(3,944)	632,774	828,830
გადაფასების რეზერვი	-	-	-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-	-	32,559	32,559
ბალანსი 2020 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	200,000	(3,944)	665,333	861,389
ბალანსი 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	200,000	(3,944)	551,545	747,601
გადაფასების რეზერვი	-	-	-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-	-	(315,808)	(315,808)
წმინდა ზრდა/კლება	310,467	-	-	310,467
ბალანსი 2021 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	510,467	(3,944)	235,737	742,260

თხოვნი გუგუნ
დირექტორი



ნინო ჭყონია
ბუღალტერი

5



შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს "აბბი 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 "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"-ს საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 510,467 ლარს. კომპანიის წილის 100% ეკუთვნის ფაქტმა 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.

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი მქონსტენტი
2021 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით



ფულადი სახსრები, მათი ექვივალენტები და დეპოზიტები

შენიშვნა 3	30.09.2021	31.12.2020
ქართული ლავა (GEL)	41,822	83,736
ა.შ.შ დოლარი (USD)	3	739,874
დიდი ბრიტანეთის გირვანქა სტერლინგი (GBP)	-	-
ევრო (EUR)	0,09	9
შვეიცარული ფრანკი (CHF)	-	1
90 დღეზე მეტი ვადით განთავსებული დეპოზიტები	589,527	-
ჯამი	631,352	823,620

ოზგურ გუვენ
დირექტორი



ნინო ჭყონია
ბუღალტერი

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით



შენიშვნა 4	გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები			
	30.09.2021		31.12.2020	
ფასიანი ქაღალდები			რეიდენობა წ დივიზულებ რეიდენობა დივიზულებ	
	ილი	ა	ქილი	ა
სს საქართველოს საფინანსო ბირჟა (GSE)	1	4,100	1	4,100
სულ გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები		4,100		4,100

ოზგურ გუვენ
დირექტორი



ნინო ჯყონია
ბუღალტერი

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით



ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 5	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	ოფისის აღჭურვილ ობა	იჯარით აღებული ქონების	ჯამი
ისტორიული ღირებულება				
ნაძი 2021 წლის 1 იანვარსთვის	12,092	142,997	13,880	168,969
მატება	-	6,291	-	6,291
გადიფიცება	-	-	-	-
გასვლა	-	(7,672)	(12,959)	(20,631)
ნაძი 2021 წლის 30 სექტემბრით	12,092	141,616	921	154,629
აკუმულირებული ცვეთა				
ნაძი 2021 წლის 1 იანვარსთვის	(813)	(7,665)	(232)	(8,710)
პეიდადის ცვეთა	(1,809)	(17,369)	(688)	(19,866)
ნაძი 2020 წლის 30 სექტემბრისათვის	(2,622)	(25,034)	(920)	(28,576)
წმინდა საბალანსო ღირებულება				
ნაძი 2021 წლის 1 იანვარსთვის	11,279	135,332	13,648	160,259
ნაძი 2021 წლის 30 სექტემბრით	9,470	116,582	0	126,053

ოზგურ გუვენ
დირექტორი



ნინო ჟყონია
ბუღალტერი

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით



არამატერიალური აქტივები

შენიშვნა 6

	პროგრამული უზრუნველყოფა	ლიცენზიები	ჯამი
ისტორიული ღირებულება			
ნაბი 2021 წლის 1 იანვრისათვის	42,768	5,406	48,174
მატება			
გადაფასება	-	-	-
გასვლა	-	-	-
ნაბი 2021 წლის 30 სექტემბრისათვის	42,768	5,406	48,174
აკუმულირებული ცვეთა			
ნაბი 2021 წლის 1 იანვრისათვის	(2,203)	(342)	(2,545)
პერიოდის ცვეთა	(6,398)	(809)	(7,206)
ნაბი 2020 წლის 30 სექტემბრისათვის	(8,600)	(1,150)	(9,751)
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
ნაბი 2021 წლის 1 იანვრისათვის	40,565	5,064	45,629
ნაბი 2020 წლის 30 სექტემბრისათვის	34,168	4,255	38,423

ოზგურ გუვენ
დირექტორი



ნინო ჭყონია
ბუღალტერი

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განხორციელების შედეგები

2021 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით



სხვა აქტივები

	30.09.2021	31.12.2020
შენიშვნა 7		
საფაქო მთიბეჭები	-	15
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	568	569
აქციები და სხვა აქტივები	117	117
მთიბეჭები მისილებიდან და მისი სახელებიდან	20.494	1.288
ჯამი	21,179	1,989

ოზგურ გუვენ
დირექტორი



ნინო ჭყონია
ბუღალტერი

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განხორციელება შენიშვნები
2021 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით



საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 8	3 თვის პერიოდი		9 თვის პერიოდი	
	ივლისი- სექტემბერი 2021	ივლისი- სექტემბერი 2020	იანვარი- სექტემბერი 2021	იანვარი- სექტემბერი 2020
მცირეფასობის ინვენტარი	480	-	593	-
სარეკლამო ხარჯი	3,646	-	6,219	-
საკომუნიკაციო და კომუნალური ხარჯები	6,613	-	27,833	-
იჯარით აღებული ქაშების კეიბლდამოწობა	-	-	-	-
საიჯარო ქონება	7,363	-	7,363	-
სხვა ხარჯი	26,146	-	70,402	-
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	44,248	-	112,409	-

ორგულო გორენ
დირექტორი



ნინო ჭყინია
ბუღალტერი

14