



**შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"**

**ფინანსური ანგარიშგება**

**2021 წლის IV კვარტლის მდგომარეობით**

**2021**

**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 ბელმისაწვდომი 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  
2021 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით



	შენიშვნა	12/31/2021	31.12.2020
<b>აქტივები</b>			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები (საკუთარი)	3	150,071	68,783
საბანკო დეპოზიტები 90 დღეზე მეტი ვადით	3	353,194	754,838
გასაყიდად ხელშისაწვდომი ფინანსური აქტივები	4	4,100	4,100
ძირითადი საშუალებები	5	167,928	212,673
არამატერიალური აქტივები	6	35,971	45,629
წინასწარ გადახდილი მოგების გადასახადი		2,585	-
სხვა აქტივები	7	-	1,989
<b>სულ აქტივები</b>		<b>713,848</b>	<b>1,086,012</b>
<b>ვალდებულებები</b>			
სხვა ვალდებულებები		78,835	269,431
საგადასახადო ვალდებულებები		-	4,660
საიჯარო ვალდებულება		-	62,375
<b>სულ ვალდებულებები</b>		<b>78,835</b>	<b>336,466</b>
<b>კაპიტალი</b>			
საწესდებო კაპიტალი		510,467	200,000
აკუმულირებული სხვა სრული შემოსავლები		(3,944)	(3,944)
გაუნაწილებელი მოგება		557,105	632,774
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)		(428,615)	(77,285)
<b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>		<b>635,014</b>	<b>751,545</b>
<b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>		<b>713,848</b>	<b>1,086,012</b>

ორგურ გუბინ  
დირექტორი

ნინო ჯონია  
ბუღალტერი





შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"



მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება  
 2021 წლის მეოთხე კვარტლის შედეგმართებით  
 თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის  
 მიხატვნილებული

შემაჯგნა	3 თვის პერიოდი		12 თვის პერიოდი	
	ოქტომბერი - დეკემბერი 2021	ოქტომბერი - დეკემბერი 2020	იანვარი- დეკემბერი 2021	იანვარი- დეკემბერი 2020
<b>შემოსავალი</b>				
სამბროცერო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი	-	-	20,000	30
სამბროცენტო შემოსავალი	6	17,545	224	-
სხვა შემოსავალი	-	-	-	6,414
<b>სულ შემოსავალი</b>	<b>6</b>	<b>17,545</b>	<b>20,224</b>	<b>6,444</b>
გაცემული ხელფასი და სხვა ხარჯებელი	(58,758)	(30,608)	(201,720)	(63,676)
ადმინისტრაციული ხარჯები	(40,804)	(91,779)	(160,577)	(119,186)
ცვლილის ხარჯი	(10,260)	(11,174)	(55,181)	(18,812)
<b>სულ ხარჯები</b>	<b>(109,821)</b>	<b>(133,561)</b>	<b>(417,478)</b>	<b>(201,676)</b>
მოგება დაბეგრამდე	(109,815)	(116,016)	(397,254)	(195,232)
მოგების გადასახადი	-	-	-	-
<b>წმინდა საბურავიო მოგება/(ზარალი)</b>	<b>(109,815)</b>	<b>(116,016)</b>	<b>(397,254)</b>	<b>(195,232)</b>
<b>არასამბროცერო შემოსავალი/(ხარჯი)</b>				
სამბროცენტო შემოსავალი	2,772.56	-	11,907	19,825
სამბროცენტო ხარჯი	-	-	(15,501)	-
კურსისა სხვაგვარი მიღებული მოგება/ზარალი	(3,762.88)	(2,684)	(29,303)	98,122
სხვა არასამბროცერო მოგება/ზარალი	(685)	-	1,347	-
<b>წმინდა არასამბროცერო მოგება/(ზარალი)</b>	<b>(1,675)</b>	<b>(2,684)</b>	<b>(31,360)</b>	<b>117,947</b>
<b>წმინდა მოგება/(ზარალი)</b>	<b>(111,491)</b>	<b>(118,700)</b>	<b>(428,615)</b>	<b>(77,285)</b>

ოზგურ გუგუნი  
 დირექტორი

ნინო ქვიციანი  
 ბუღალტერი

*ნ. ფუკიანი*



**შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"**

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება  
2021 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით



12/31/2021 12/31/2020

**ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:**

საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული თანხები	20,000	3,752
ფულადი ნაკადები საიჯარო მომსახურებიდან მიღებული/გადახდილი პროცენტები	12,114	-
ფულადი ნაკადები აქტივების რეალიზაციიდან გადახდილი ხელფასები და სხვა სარგებელი საბანკო დეპოზიტები 90 დღეზე მეტი ვადით შემცირება (ზრდა)	(154,269)	(26,499)
სხვა გადახდილი თანხები	(205,997)	(43,923)
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>	<b>(328,152)</b>	<b>(66,670)</b>

**ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:**

საინვესტიციო საქმიანობა		
სახესხი ვალდებულებების გადახდა	(299,204)	-
კაპიტალის ზრდა	310,467	-
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:</b>	<b>11,263</b>	<b>-</b>

**წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან:**

საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე	(3,467)	(2,186)
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან</b>	<b>(3,467)</b>	<b>(2,186)</b>

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	823,621	892,477
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	503,264	823,621
<b>ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა ან კლება</b>	<b>(320,357)</b>	<b>(68,856)</b>

ოზგურ გუგუნი  
დირექტორი



ნინო ჭყონია  
შუღალტერი



**შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"**

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება  
2021 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით



თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარივ არ არის მინიშნებული


	საწყისდებო კაპიტალი	ვადაფასების რეზერვი	აკუმულირებული მოგება	ჯამი
<b>ბალანსი 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით</b>	200,000	(3,944)	632,774	828,830
ვადაფასების რეზერვი	-	-	-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-	-	(77,285)	(77,285)
<b>ბალანსი 2020 წლის 30 დეკემბრის მდგომარეობით</b>	200,000	(3,944)	555,489	751,545
2021 წლის IV კვარტლის მდგომარეობით				
<b>ბალანსი 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით</b>	200,000	(3,944)	557,105	753,161
ვადაფასების რეზერვი	-	-	-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-	-	(428,615)	(428,615)
წმინდა ზრდა/კლება	310,467	-	-	310,467
<b>ბალანსი 2021 წლის 30 დეკემბრის მდგომარეობით:</b>	510,467	(3,944)	128,490	635,014

თავად გადამამართ  
დირექტორი




ნიმუ კომპია  
ბუღალტერი

5



## **შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"**

### **2021 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით**

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 ფაქტა 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 ანგარიშგება 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 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 შენიშვნები  
2021 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით



**ფულადი სახსრები, მათი ექვივალენტები და დეპოზიტები**

<b>შენიშვნა 3</b>	<b>12/31/2021</b>	<b>31.12.2020</b>
ქართული ლარი (GEL)	104,252	20,904
ა.შ.შ დოლარი (USD)	45,819	47,869
დიდი ბრიტანეთის გირვანქა სტერლინგი (GBP)	-	-
2021 წლის IV კვარტლის მდგომარეობით	-	9
შვეიცარული ფრანკი (CHF)	-	1
90 დღეზე მეტი ვადით განთავსებული დეპოზიტები	353,194	754,838
<b>ჯამი</b>	<b>503,265</b>	<b>823,621</b>

თბილისი  
დირექტორი



ნინო ქვინია  
ბუღალტერი

**შპს 'აბბი ასეტ მენეჯმენტი'**

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები  
2021 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით



**გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები**

შენიშვნა 4	12.31.2021	31.12.2020
<b>ფასიანი ქაღალდები</b>		
	რაოდენობა/ ილი	რაოდენობა/ ილი
	ღირებულება	ღირებულება
სს საქართველოს სატონდო ბირჟა (CSE)	1 4,100	1 4,100
<b>სულ გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები</b>	<b>4,100</b>	<b>4,100</b>

იზაბელ ბაქვიანი  
დირექტორი



ნინო ჯეონია  
ბუღალტერი



**შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"**

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები  
2021 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით



**ძირითადი საშუალებები**

**შენიშვნა 5**

	ავივი და სხვა ინვენტარი	ოფისის აღჭურვილო და	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყ ობა	ჯამი
<b>ისტორიული ღირებულება</b>				
ნაშთი 2021 წლის 1 იანვრისათვის	12,092	215,157	15,697	242,946
მატება	-	777	-	777
გადაფასება	-	-	-	-
ნაშთი 2021 წლის 30 დეკემბრისათვის	12,092	215,934	15,697	243,723
<b>აკუმულირებული ცვეთა</b>				
ნაშთი 2021 წლის 1 იანვრისათვის	(858)	(27,366)	(2,049)	(30,273)
პერიოდის ცვეთა	(2,418)	(29,456)	(13,648)	(45,523)
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის	(3,276)	(56,822)	(15,697)	(75,796)
<b>წმინდა საბალანსო ღირებულება</b>				
ნაშთი 2021 წლის 1 იანვრისათვის	11,234	187,791	13,648	212,673
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერი	8,815	159,112	-	167,928

თბილისი გუბერნიის  
დირექტორი



ნინო ჭყონია  
ბუღალტერი

**შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"**

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები  
2021 წლის მეოთხე კვარტლის მდგომარეობით



**არამატერიალური აქტივები**

შენიშვნა 6	პროგრამული ლი უზრუნველ ყოფა	ლიცენზიები	ჯამი
<b>ისტორიული ღირებულება</b>			
ნაშთი 2021 წლის 1 იანვრისთვის	42,768	5,406	48,174
მატება	-	-	-
გადაფასება	-	-	-
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	42,768	5,406	48,174
<b>აკუმულირებული ცვეთა</b>			
ნაშთი 2021 წლის 1 იანვრისთვის	(2,203)	(342)	(2,545)
პერიოდის ცვეთა	(8,577)	(1,081)	(9,658)
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	(10,780)	(1,423)	(12,203)
<b>წმინდა საბალანსო ღირებულება</b>			
ნაშთი 2021 წლის 1 იანვრისთვის	40,565	5,064	45,629
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	31,988	3,983	35,971

ორგან გუდენი  
დირექტორი

ნინო ჟუინია  
ბუღალტერი

12  
ნ. ჟუინია



შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები  
2021 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით



სხვა აქტივები

	12/31/2021	31.12.2020
<b>შენიშვნა 7</b>		
საეკსპო მითხოვნები		
აქტივად გადახდილი გადასახადები	-	-
ავანსები და სხვა აქტივები	-	1,989
რომისაზღვრებიდან მისაღები თანხები	-	-
<b>ჯამი</b>	-	<b>1,989</b>

თბილისი  
დირექტორი



ნინო ჭყონია  
მუდალტერი