



შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგება

2022 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	6
--	---

შინაარსი 3 ფული და ფულადი სახსრების ექვივალენტები	9
---	---

შინაარსი 4 გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები	10
---	----

შინაარსი 5 ძირითადი საშუალებები	10
---------------------------------	----

შინაარსი 6 სხვა აქტივები	12
--------------------------	----

შინაარსი 7 საერთო და ადმინისტრაციული დანახარჯები	13
--	----

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით



თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	შენიშვნა	30.09.2022	31.12.2021
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები (საკუთარი)	3	409,027	502,986
საბანკო დეპოზიტები 90 დღეზე მეტი ვადით	3	-	-
გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები	4	4,100	4,100
ძირითადი საშუალებები	5	87,677	117,394
არამატერიალური აქტივები	6	28,173	35,971
სავაჭრო მოთხოვნები		9,055	
სხვა აქტივები		-	2,831
აქტივის გამოყენების უფლება		-	-
სულ აქტივები		538,032	663,282
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები		39,337	43,787
სახელფასო ვალდებულება		990	-
საგადასახადო ვალდებულებები		(2,538)	-
სხვა		(0)	0
სულ ვალდებულებები		37,789	43,787
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		510,467	510,467
გადაფასების რეზერვი		(3,944)	
აკუმულირებული სხვა სრული შემოსავლები		-	
გაუნაწილებელი მოგება		110,536	109,028
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)		(116,816)	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		500,243	619,495
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		538,032	663,282

მურად აქარ
გენერალური დირექტორი



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"



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

შენიშვნა	3 თვის პერიოდი	
	31.09.2022	31.09.2021
საოპერაციო შემოსავალი		
საბროკერო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი	93,589	218
აქციების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი		
სხვა შემოსავალი		20,000
წმინდა მოგება საკურსო სხვაობიდან		
სულ შემოსავალი	93,589	20,218
საოპერაციო ხარჯი		
გაცემული ხელფასი და სხვა სარგებელი	104,716	142,963
ცვეთა და ამორტიზაცია	27,868	42,066
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	18,667	112,409
საკონსულტაციო ხარჯები	17,464	
კომუნალური ხარჯები	7,238	
ოფისის იჯარი ხარჯი	14,457	
სულ ხარჯები	190,409	297,438
საოპერაციო მოგება/ზარალი	(96,820)	(277,220)
არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		
საპროცენტო შემოსავალი	2,476	9,224
საპროცენტო ხარჯი		(15,501)
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება/ზარალი	(18,140)	(26,530)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	(4,332)	(5,782)
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი	(19,996)	(38,589)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება/(ზარალი)	(116,816)	(315,809)

მურათ აქარ
 გენერალური დირექტორი

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2022 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული



	30.09.2022	30.09.2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მომხმარებლებისგან მიღებული თანხები	60,840	205
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(84,163)	-
მიღებული/გადახდილი პროცენტები	2,476	2,627
გადახდილი გადასახადები	(49,304)	
სხვა აქტივების ზრდა		10,163
კაპიტალის ზრდა		310,467
გადახდილი ხელფასები და სხვა სარგებელი	(74,669)	(30,740)
სხვა გადახდილი თანხები	(58,863)	(335,913)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(203,684)	(43,191)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
საინვესტიციო საქმიანობა	-	-
დეპოზიტზე თანხის გადატანა	-	-
ძირითადი საშუალების შესაძენად გადახდილი თანხები	-	-
ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან მიღებული თანხები	-	-
გასაყიდად არსებული ფინანსური აქტივების შემენისთვის გადახდილი თანხები:	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან:		
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე	(18,640)	(6,728)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(18,640)	(6,728)
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	631,351	681,270
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	409,027	631,351
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა ან კლება	(222,324)	(49,919)

მურათ აქარ
გენერალური დირექტორი




შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება

2022 წლის მესამე 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)	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
ბალანსი 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	510,467	-	110,536	621,003
გადაფასების რეზერვი	-	(3,944)	-	(3,944)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-		(116,816)	(116,816)
ბალანსი 2022 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	510,467	(3,944)	(6,280)	500,243

მურათ აქარ
გენერალური დირექტორი



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: ქალაქი ბათუმი, ლეხ და მარია კაჩინსკების ქუჩა, N 1ა, სართული 13, ბლოკი D, ბინა D1203

კომპანიის საქმიანობის ძირითად მიმართულებას წარმოადგენს აქტივების/საინვესტიციო ფონდების მართვა. შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"-ს საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 510 467 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.

მურათ აქარ
გენერალური დირექტორი



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 უცვლელიობა;
- 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.

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.

მურათ აქარ
გენერალური დირექტორი



შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით



ფულადი სახსრები, მათი ექვივალენტები და დეპოზიტები

შენიშვნა 3	30.09.2021	31.12.2021
ქართული ლარი (GEL)	99,723	103,975
ა.შ.შ დოლარი (USD)	309,304	399,011
90 დღეზე მეტი ვადით განთავსებული დეპოზიტები	-	-
ჯამი	<u>409,027</u>	<u>502,986</u>

მურათ აქარ
გენერალური დირექტორი



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 2022 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით



გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები

შენიშვნა 4	30.09.2021		31.12.2021	
	წილი	ღირებულება	წილი	ღირებულება
ფასიანი ქაღალდები				
სს საქართველოს საფონდო ბირჟა (GSE)	2%	4,100	2%	4,100
სულ გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები		4,100		4,100

მურათ აქარ
 გენერალური დირექტორი




შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის მესამე კვარტლის მდგომარეობით



ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 5	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	ოფისის აღჭურვილობა	ჯამი
ისტორიული ღირებულება			
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერი	12,092	146,208	158,300
მატება	-	-	-
გადაფასება	-	-	-
გასვლა		(11,409)	(11,409)
ნაშთი 2022 წლის 31 სექტემბერი	12,092	134,800	146,892
აკუმულირებული ცვეთა			
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერი	(3,276)	(37,631)	(40,907)
პერიოდის ცვეთა	(1,759)	(16,548)	(18,307)
ნაშთი 2022 წლის 31 სექტემბერი	(5,036)	(54,179)	(59,215)
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერი	8,815	97,169	117,393
ნაშთი 2022 წლის 31 სექტემბერი	7,056	80,621	87,677

მურათაქარ
გენერალური დირექტორი